



恒力检测

NEEQ : 871928

广州市恒力检测股份有限公司

GuangzhouConstantForceDetectionCo., Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

1. 报告期内，设立广州泽深能源科技有限公司，是一家以节能环保、人工智能的研发及提供整体解决方案的科技型企业；
2. 广州市恒力检测股份有限公司通过了科技型中小企业的评价。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 11 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 13 |
| 第四节 | 重大事件 | 22 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 25 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 29 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 32 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 143 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴光华、主管会计工作负责人陈伟燕及会计机构负责人（会计主管人员）杨小莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <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 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 市场竞争风险 | 目前我国检测行业的市场集中度较低，政府检测机构依靠传统垄断优势占据了国内主要的检测市场，民营第三方检测机构凭借其灵活快捷高效的服务能力以及本土化的竞争优势，迅速占领检测市场，而外资检测机构依托于出口贸易检测业务中的天然优势、丰富的运作经验以及先进的技术、人才和设备，对国内民营第三方检测机构构成了强有力的竞争。随着政府对检测市场监管的逐步放开，民营第三方检测机构面临着更好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。 |
| 政策导向风险 | 检测行业属于国家产业政策重点支持的行业，具有较强的政策导向性。公司业务的发展受益于政府监管体制的不断改革和检测行业市场化的不断深入。2014年3月，国务院办公厅转发中央编办、质检总局《关于整合检验 |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>检测认证机构的实施意见》，政府将有序放开检验检测认证市场，打破部门垄断和行业壁垒，鼓励和支持社会力量开展检验检测认证业务。按照目前的政策导向，政府强制性检测市场将逐步向第三方检测机构开放，第三方检测市场将获得更大的市场发展空间和机会。如果后期政策导向发生变化，第三方检测的市场规模、业务发展等均会受到一定程度的影响。因此，公司业务发展存在一定的政策导向风险。</p> |
| <p>检测技术人员流失及储备风险</p> | <p>检验检测行业属于技术性服务业，具有技术密集的特点。优秀的技术人员对于企业的技术研发、项目拓展及检测业务的开展均具有至关重要的作用。检测人员不但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，还有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。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员的需求不断增多，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，企业将面临着优秀检测技术人员储备不足或流失的风险。</p> |
| <p>公司治理风险</p> | <p>有限公司于 2016 年 12 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理也将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。股份公司改制后需加强公司内控管理，规范公司各项规章制度和业务流程，实现稳步发展。</p> |

| | |
|---------------------|---|
| <p>实际控制人不当控制风险</p> | <p>截止本报告出具之日，公司的实际控制人为吴光辉先生，吴光辉通过间接持股方式合计控制公司 5379.7926 万股股份，占股东表决权总数的 89.66%，且吴光辉任公司董事长，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事、利润分配等重大事项施加控制或产生重要影响，从而有可能影响甚至损害公司及中小股东的利益，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> |
| <p>客户区域性集中度高的风险</p> | <p>报告期内，公司营业收入主要集中于广东省内，客户区域性集中度高。2019 年度及 2020 年 1-6 月份，广东省内销售收入占收入总额比重分别为 42.3%和 72.76%。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，市场竞争日渐加剧。虽然公司目前积极拓展省外市场，但一定时期内广东省仍为公司最主要的收入来源，销售区域集中将在一定程度上影响公司市场占有率和经营业绩的进一步提升。</p> |
| <p>租赁房屋权属瑕疵风险</p> | <p>公司使用的厂房及办公场所均为租赁取得，根据公司租赁房屋所在的广州市萝岗区永和经济区新庄二路工业区取得的《中华人民共和国建设用地规划许可证》（9803B090）、《建设用地批准书》（增城市 1999 字第 1702）和《建筑工程消防验收意见书》（增公消验资【2004】19 号）、增公消（建）验【2003】第 03141 号）等文件，广州市萝岗区永和经济区新庄二路工业区的土地性质为集体建设用地，土地用途为工业用地，公司租赁的上述厂房及办公场在建设过程中履行了法定建设手续，但未取得房屋产权证书，租赁房屋权属存在瑕疵。另外，公司部分检测站点所租赁仓库及办公用房，由于位置处于郊区或城乡结合部等较偏僻地方，虽然所租赁场地取得了合法取得国有土地使用权，但尚未取得房屋产权证书，存在瑕疵。公司存在因租赁房屋权属瑕疵导</p> |

| | |
|-----------------------|---|
| | 致的搬迁风险，可能对公司的生产经营造成不利影响。 |
| 公司公信力、品牌及声誉受不利事件影响的风险 | 检测行业的商业模式是以独立第三方检测机构身份进行检测活动，将技术、服务和公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可。对于独立第三方检测机构来说，公信力和品牌是企业得以生存的根本，是检测机构的生命线。尽管公司已经制定了一系列规章制度规范公司检测与评价流程，加强检测与评价的质量监督，但是一旦出现公信力、品牌及公司声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而给公司经营带来不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
| 本期重大风险因素分析： | <p>1. 市场竞争风险</p> <p>公司一方面持续加大研发的投入，积极增强公司研发能力和技术人员的专业能力，不断扩大公司资质范围；另一方面加深对客户了解，切实解决客户个性化检测需求。同时，公司通过多种方式，包括在全国中小企业股份转让系统挂牌等，提升公司知名度和认可度，从而有效应对市场风险。</p> <p>2. 政策导向风险</p> <p>公司将密切关注相关监管部门的政策动态，积极应对可能发生的政策变化，掌握主动权，调整检验检测服务范围，把握政策调整带来的机遇。</p> <p>3. 检测技术骨干人员流失及储备风险</p> <p>公司一方面对研发成果通过申请专利技术进行保护；另一方面，公司正逐渐实施包括核心技术人员在内的员工股权激励，以便更好地吸引和留住人才；另外，公司根据业务开展及当地经济情况，采取有计划的提升员工薪酬等措施，鼓励员工在公司长期发展。</p> <p>4. 实际控制人不当控制风险</p> |

公司已在制度层面上规定防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度、投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。同时，公司通过严格履行三会召开与决策程序，接受中介机构及主办券商的咨询与持续督导，规避上述风险。

5. 客户区域性集中度高风险

公司在维护好原有客户基础上，积极拓展省外业务及企业用户，随着公司省外业务的逐渐拓展和用户客户占比的提升，公司客户区域性集中风险在逐渐降低。

6. 公司治理风险

（1）制度规范方面：随着公司挂牌三版后，公司内控管理、各项规章制度得到很大程度的完善和规范，而业务流程也业财系统的建立和完善而得以有效监控和优化，后续还将不断优化与完善；

（2）企业文化建设方面：近两年公司通过导入优秀传统文化，重新梳理和确立的企业经营哲学，通过一系列行之有效的落地机制，在较大程度上激发员工向上向善的心之力，对公司治理风险的制度规范方面进行了有效补充。

7、租赁房屋权属瑕疵风险

鉴于公司主营业务为电力安全工器具及电力设备检测、环境检测等检测服务，为质检技术服务行业，属于轻资产公司。公司主要资产为运输车辆及检验检测设备，均为容易转移的运输工具或检测设备，公司能在较短时间内完成搬迁。公司已经取得安监局出具的无违法违规证明，并且周边厂房及办公场所供应充足，需要搬迁时，公司能及时租赁到所需场所。

8、公司公信力、品牌及声誉受不利事件影响的风险

公司内部建立了较为完善的的质量控制措施，以保证出具检测报告的真实性、准确性，不断提升检测服务质量。另外，公司积极倡导诚信为本的价值观，重视对公信力和品牌的培育和维护。公司坚决贯彻国家质检总局有关文件精神，全面落实风险防范工作，提高每一名员工的检验检测风险防范意识，通过对全过程监控和严格责任追究制度的落实，切实提高公司检验检测工作质量水平，努力确保公司检测报告的真实和可靠。

9、资质到期无法续期的风险

公司密切关注相关监管部门的政策和资质标准动态，不断建立健全各项内控制度，业务开展严格遵守相关法律、法规的要求。公司将持续保证在注册资金、专业人员、检测检验设备等所有方面符合上述业务资质续期所需的各项实质性条件，按要求及时向资质监管机构报备文件，积极争取各项资质到期能够顺利延期。

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|---|
| 有限公司 | 指 | 股份公司前身，广州市恒力安全检测技术有限公司 |
| 安徽恒力 | 指 | 安徽恒力安全检测技术有限公司 |
| 广州恒创 | 指 | 广州市恒创智通信息技术有限公司 |
| 盈凯农业 | 指 | 安徽盈凯农业科技有限公司 |
| 昊铭投资 | 指 | 揭阳市昊铭股权投资管理有限公司 |
| 凯得金控 | 指 | 广州凯得金融控股股份有限公司 |
| 创服中心 | 指 | 广州市高新技术创业服务中心 |
| 联辉投资 | 指 | 共青城联辉投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 厚载投资 | 指 | 共青城厚载投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 恒敬堂 | 指 | 广州市恒敬堂健康咨询有限公司 |
| CMA | 指 | ChinaMetrologyAccreditation 的缩写，根据中华人民共和国计量法的规定，由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价。 |
| CNAS | 指 | 根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。 |
| 主办券商、招商证券 | 指 | 招商证券股份有限公司 |
| 律师/君泽君 | 指 | 北京市君泽君（深圳）律师事务所 |
| 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》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《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》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《基本标准指引》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 广州市恒力检测股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Constant Force Detection Co., Ltd. |
| 证券简称 | 恒力检测 |
| 证券代码 | 871928 |
| 法定代表人 | 吴光辉 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书 | 杨小莉 |
| 联系地址 | 广州市黄埔区永和开发区新庄二路 34 号 510530 |
| 电话 | 020-32053113 |
| 传真 | 020-32053656 |
| 电子邮箱 | public@henlee.cn |
| 公司网址 | http://www.henlee.cn |
| 办公地址 | 广州市黄埔区永和开发区新庄二路 34 号 |
| 邮政编码 | 510530 |
| 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 | 广州市黄埔区永和开发区新庄二路 34 号财务部办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006 年 1 月 18 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 9 月 22 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-专业技术服务业（M745）--质检技术服务（M7450） |
| 主要业务 | 检测服务、计量服务、能源管理服务 |
| 主要产品与服务项目 | 检测服务、计量服务、能源管理服务 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 59,999,999 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 安徽盈凯农业科技有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为吴光辉，无一致行动人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9144011678378818XE | 否 |
| 注册地址 | 广东省广州市黄埔区永和开发区新庄二路 34 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 59,999,999 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------|
| 主办券商（报告期内） | 招商证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福田街道福华一路 111 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 招商证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 31,368,959.31 | 32,175,810.05 | -2.51% |
| 毛利率% | 9.19% | 22.77% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -12,189,165.86 | -6,096,000.45 | -99.95% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -12,795,027.80 | -10,799,722.46 | -18.48% |
| 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） | -11.77% | -6.69% | - |
| 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） | -12.35% | -11.86% | - |
| 基本每股收益 | -0.20 | -0.16 | -25.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 116,496,850.88 | 137,038,821.44 | -14.99% |
| 负债总计 | 20,014,634.67 | 26,867,439.39 | -25.51% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 96,482,216.21 | 110,171,382.05 | -12.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.73 | 1.84 | -5.98% |
| 资产负债率%（母公司） | 14.36% | 15.27% | - |
| 资产负债率%（合并） | 17.18% | 19.61% | - |
| 流动比率 | 4.61 | 4.15 | - |
| 利息保障倍数 | -170.69 | 0 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,134,315.72 | -10,909,218.61 | 52.94% |
| 应收账款周转率 | 1.02 | 1.19 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|------------|-------|
| 总资产增长率% | 20.21% | 13.43% | - |
| 营业收入增长率% | -2.51% | -0.9% | - |
| 净利润增长率% | -99.95% | -1,560.01% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司属于专业技术服务业，是以电力安全工器具及电力设备检测、环境检测、计量认证、综合能源服务等专业技术服务为主营业务的全国性、综合性的独立第三方检测服务机构，是国家高新技术企业，拥有 CNAS 国家实验室、CMA 计量认证以及承装（修、试）电力设施许可证、建筑业企业资质证书（水暖电安装作业分包劳务分包不分等级）等重要经营资质。公司专注于电力行业检测服务领域及综合能源服务，其主要客户为公用事业客户及大型企事业单位客户；作为第三方检测机构，公司接受客户委托，依据委托方的检测需求，运用专业的技术对某种产品的质量、安全、性能等方面进行检测和评价，并向客户出具相应的检测报告，根据检测的工作量向客户收取技术服务费用；综合能源服务主要是根据客户生产及用电情况，提供提高综合能效一揽子解决方案，构建多方共赢商业模式。对客户分类管理的基础上实行差异化的回款政策。

报告期内，公司商业模式如下：

（1）销售模式

公司凭借健全的技术服务体系和快捷灵活的营销服务网络，主要通过直销的方式，为社会公用事业、企事业单位的电力设备、安全工器具、仪器仪表及环境因素等提供独立、专业的技术服务和综合能效一揽子解决方案，针对公用事业客户及大型企事业单位客户，主要以投标的直销方式进行客户拓展。针对小规模的客户，主要通过电话、微信平台等方式进行开拓。

公司建有独立的营销中心，一方面公司凭借专业的技术服务、丰富的经验、优质快速的反应及良好的客户维护增加原有客户的粘性；另一方面销售人员凭借公司在电网的口碑，业绩和市场开拓经验，增加新的客户群。营销中心主要以电话、现场拜访客户开展工作销售工作。在销售过程中，不断探索客户新的业务需求，探讨创新合作模式。目前直销模式

是公司的主要销售模式。

（2）采购模式

公司的采购内容主要是仪器设备、研发及检测所需要的耗材及向检测机构采购检测服务等。

在仪器设备及检测所需耗材方面的采购，公司制定了严格的采购管理制度，明确采购各环节权责，预防采购过程中的弊端。具体流程如下：由使用部门提出采购申请，申请中涵盖机器设备或材料的规格型号、货期要求、至少一家供应商报价及联系方式。如有特殊要求（含品牌、厂家）需填写清楚，申请经部门负责人审批确认后提交到采购部门，由采购专员进行产品确认和价格初步谈判，按其谈判结果转由财务总监最终确认。单价三万元以上需提供至少三家以上的供应商报价，由财务总监进行最终价格及各项条款谈判，按权限报主要领导进行审批。

（3）检测模式

公司接受客户委托，按照客户的检测要求，运用专业的技术对企业配电房、电力设备、安全工器具、环境因素等进行检测和评价，并向客户出具相应的检测报告。

电力设备检测试验和环境监控检测采取上门服务模式。根据合同约定，提前与客户沟通上门时间，安排技术人员和工程车辆到客户处进行检测试验。检测完成后，向客户出具检测清单和检测报告。

工具器检测采取上门取样或客户送检模式。公司收到样品，信息录入、出具流转单，对客户送检样品进行检测。检测完成后，安排还样，向客户出具检测清单和检测报告。

报告期内，公司的商业模式未发生变动。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二）经营情况回顾

- 1、报告期内、公司实现营业收入 3,136.90 万元，较去年同期下降 2.51%，实现归属于母公司所有者的净利润-1,218.92 万元，同比下降 99.95%；公司总资产为 11,649.69 万元，较上年同期 9,691.38 万元增长 20.21%；流动资产合计为 9224.43 万元，占资产总额的 79.18%，较上年同期 7,555.57 万元增长 22.08%；负债 2,001.46 万元，较上年同期增长了 97.38%；
- 2、报告期内，环境检测专业完成 CMA 资质扩项，本次扩项完成后可检测项目达 1250 项；
- 3、报告期内，与大学院校老师共同出资成立广州泽深能源科技有限公司，经营范围以研究开发及提供瓷砖行业节能优化综合解决方案为主，目前项目正按计划推进中。

4、报告期内，公司正式启动恒力智能云平台的研发和落地，目前该平台已在公司内部运行。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 26,934,803.98 | 23.12% | 33,055,134.73 | 24.12% | -18.52% |
| 应收账款 | 20,446,930.99 | 17.55% | 41,144,263.59 | 30.02% | -50.30% |
| 其他应收款 | 3,194,101.84 | 2.74% | 2,942,352.99 | 2.15% | 8.56% |
| 其他流动资产 | 77,395.99 | 0.07% | 57,744.75 | 0.04% | 34.03% |
| 长期股权投资 | 2,462,994.67 | 2.11% | 2,462,994.67 | 1.80% | 0.00% |
| 固定资产 | 20,187,801.01 | 17.33% | 20,829,592.73 | 15.20% | -3.08% |
| 短期借款 | 9,100,000.00 | 7.81% | 0 | 0.00% | 100.00% |
| 应付账款 | 3,293,212.80 | 2.83% | 6,465,716.38 | 4.72% | -49.07% |
| 预收账款 | 3,470,280.21 | 2.98% | 2,185,169.21 | 1.59% | 58.81% |
| 应付职工薪酬 | 3,436,272.70 | 2.95% | 12,573,243.63 | 9.17% | -265.90% |
| 其他应付款 | 914,904.58 | 0.79% | 1,161,420.21 | 0.85% | 21.23% |
| 资产总计 | 116,496,850.88 | - | 137,038,821.44 | - | -14.99% |

项目重大变动原因：

1. 货币资金比上年期末下降 18.52%，其主要原因有：

(1)用于购买银行短期理财产品的货币资金比上年期末增加 580 万元；（2）报告期内借入短期银行贷款新增 910 万元现金流入；（3）报告期内现金分红 150 万元。

2. 应收账款比上年期末下降 50.30%，其主要原因有上年因结算推迟结算款已在报告期内完成结算；

3. 固定资产较上年期末下降 3.08%，其主要原因系同期购置设备金额低于计提折旧金额。

4. 本期新增银行贷款 910 万元，上期未有贷款事项。

5. 应付账款下降 49.07%，其主要原因是上年底购置设备一批未到付款期，报告期内已结算。

6. 预收账款较上年期末增长 58.81%，其主要是部分客户先付款后办理开票结算手续，故在报告期内无法确认收入。大部份客户已在 7 月份办理结算确认收入。

7. 应付职工薪酬较上年底下降 265.90%，其主要是上年期末数含应付未付全体员工提成奖金费用，本期仅为当期员工薪资福利费。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 31,368,959.31 | | 32,175,810.05 | | -2.51% |
| 营业成本 | 28,486,171.20 | 90.81% | 24,848,564.13 | 77.23% | 14.64% |
| 毛利率 | 9.19% | | 22.77% | | -59.64% |
| 销售费用 | 9,013,067.33 | 28.73% | 9,449,173.93 | 29.37% | -4.62% |
| 管理费用 | 4,064,244.14 | 12.96% | 5,667,422.63 | 17.61% | -28.29% |
| 研发费用 | 3,268,079.92 | 10.42% | 2,930,775.39 | 9.11% | 11.51% |
| 财务费用 | -144,545.35 | -0.46% | 28,690.24 | 0.09% | -603.81% |
| 信用减值损失 | -750,576.56 | -2.39% | -13,228.29 | -0.04% | -5,574.03% |
| 其他收益 | 217,148.03 | 0.69% | 28,045.86 | 0.09% | 674.26% |
| 投资收益 | 344,550.70 | 1.10% | 296,506.14 | 0.92% | 16.20% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | -64,407.57 | -0.20% | -100.00% |
| 营业利润 | -12,088,923.47 | -38.54% | -10,530,087.21 | -32.73% | -14.80% |
| 营业外收入 | 44,163.21 | 0.14% | 4,444,564.32 | 13.81% | -99.01% |
| 营业外支出 | 1,827.42 | 0.01% | 986.74 | 0.00% | 85.20% |
| 净利润 | -12,189,165.86 | -38.86% | -6,096,000.45 | -18.95% | -99.95% |

项目重大变动原因：

1、毛利润比上年同期下降 59.64%主要原因：

(1) 收入比上年同期减少 80.69 万元，下降 2.51%，主要原因是公司在疫情期间，对所有工程公司送检的仪器设备收费按原价的 3 折收费，此次活动累计优惠金额约 50 万元。

(2) 营业成本较上年同期增加 14.64%，其主要原因有 a、报告期内，环境检测专业启动技术扩项工作，新增实验场地及装修费用，上年同期营业成本中无此项开支；b、报告期内，计量校准业务量增加，校准分包费用较上年增加，而该部分支出对应的结算尚未完成。

2、管理费用较上年同期下降 28.29%，主要原因系疫情期间公司大力推行管理优化及成本控制，管理费用整体得到有效控制。

2、财务费用比上年同期下降 603.81%，主要原因：报告期间收到公司五年期定期存款利息 20.50 万元；

3、报告期内，信用减值损失同比下降 5,574.03%，主要原因均是由于应收账款和其他应收款冲回坏账所致。

4、其他收益较上年增长 674.26%，其原因是报告期间获得的补贴资金计入本科目，而上年

同期计入营业外收入。

5、资产处理收益比上年同期下降 100%，其原因是上年有处理固定资产产生损失 64407.57 元，而本期没有此项发生。

6、营业外收入比上年同期下降 99.01%，其主要原因报告期间获得的相关补贴金额下降。

7、营业外支出比上年同期增加 840.68 元，主要是无法扣回代员工支付的个人部分社保费用。

8、净利润较上年同期下降 99.95%，是主要是因营业收入同比上期下降 2.51%，营业成本同比下降 14.64%，管理费用同比下降 28.29%，政府补贴收入同比下降 99.01%等原因综合所致。

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,134,315.72 | -10,909,218.61 | 52.94% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,155,611.49 | -16,018,758.08 | 42.84% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 7,528,166.26 | -5,292,876.62 | 242.23% |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金净额：报告期较上年度提升 52.94%，主要是因客户结算延迟，上年应收未收大客户结算款 1497 万元在报告期内收回。

经营现金流量净额与净利润存在一定差异，主要原因是（1）.现金流量表编制采用收付实现制，而利润表编制采用的是权责发生制；（2）.应收账款中 2019 年底已结算款未回款的 1497 万元在报告期内收回，使公司当年现金流入金额增加，导致公司当年经营活动产生的现金流量净额高于净利润金额。

2. 投资活动产生的现金流量净额：2020 年度较上年同期增加 686 万元，主要原因系公司闲置资金购买理财产品原因所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增加 242.23%，主要原因：（1）报告期间公司收到银行贷款 910 万元的现金流入，而上年同期无该类现金流入。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | 0 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按 | 236,901.14 |

| | |
|-------------------------|-------------------|
| 照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 24,410.10 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 344,550.70 |
| 非经常性损益合计 | 605,861.94 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0 |
| 非经常性损益净额 | 605,861.94 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更 财政部于 2017 年 发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号--收入〉的通知》(财 会〔2017〕22 号)，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则 第 14 号--收入》(以下简称“新收入准则”)。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则,根据新收入准则中衔接规定相关要求,对首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定,本公司首次执行该准则对首次执行当年 年初财务数据未产生影响。

(2) 本期无会计估计变更事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|------|----------|-------------|----------|--------------|------------|------------|------|-------------|
| 贵州恒力检测有限责任公司 | 子公司 | 电力设备安全检测 | 与公司主要业务相同 | 满足公司战略发展 | 6,000,000.00 | 410,627.07 | 367,138.13 | 0.00 | -259,933.85 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|------|------------|----------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | | 需要 | | | | | |
| 广州市微网智源科技有限公司 | 子公司 | 综合能源检测 | 与公司主营业务部分相同,支持公司主营业务 | 满足公司战略发展需要 | 30,000,000.00 | 2,914,743.61 | 2,567,914.08 | 0.00 | -1,213,265.44 |
| 广州市恒力职业培训学院 | 子公司 | 职业技能培训 | 与公司主营业务不同,支持公司主营业务 | 满足公司战略发展需要 | 1,000,000.00 | 977,266.56 | 743,611.49 | 242,186.55 | -184,898.00 |
| 广州市恒创智通信息技术有限公司 | 子公司 | 软件开发及销售 | 对公司主营业务补充 | 满足公司战略发展需要 | 500,000.00 | 1,573,751.82 | 1,507,324.86 | 0.00 | -154,141.93 |
| 安徽恒力安全检测技术有限公司 | 子公司 | 电力设备安全检测 | 与公司主要业务相同 | 满足公司战略发展需要 | 12,000,000.00 | 16,590,390.23 | 12,809,032.89 | 7,474,879.49 | -2,668,730.05 |
| 海南省博湛能源专业技术服务有限公司 | 子公司 | 电力设备安全检测 | 与公司主要业务相同 | 满足公司战略发展需要 | 6,000,000.00 | 61,105.65 | -177,555.40 | 0.00 | -268,315.40 |
| 湖南省博湛检测技术有限公司 | 子公司 | 电力设备安全检测 | 与公司主要业务相同 | 满足公司战略发展需要 | 6,000,000.00 | 2,946,551.49 | 2,392,653.96 | 268,915.09 | -737,066.22 |
| 海南华盈泰能源科技有限公司 | 参股公司 | 新能源开发及产品销售 | 与公司主营业务不同,对公司主营业务补充 | 满足公司战略发展需要 | 12,500,000.00 | 12,496,906.93 | 11,481,173.43 | 0 | -153,803 |
| 小计 | | | | | 74,000,000 | 37,971,343.36 | 31,691,293.44 | 7,985,981.13 | -5,640,153.89 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <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.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无任何诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|-------------|------|------------|---------------|--------|
| 董监高 | 2016年11月18日 | 2020年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺函 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月18日 | 2020年12月31日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺函 | 正在履行中 |
| 公司 | 2018年3月30日 | 2020年12月31日 | 发行 | 建立风险保证金资金池 | 股票发行认购合同之补充协议 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2018年3月 | 2020年12月3 | 发行 | 建立风险 | 股票发行认购 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|------------|----|--------|---------------|-------|
| | 30日 | 日 | | 保证金资金池 | 合同之补充协议 | |
| 其他股东 | 2018年3月30日 | 2020年12月3日 | 发行 | 回购承诺 | 股票发行认购合同之补充协议 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年3月30日 | 2020年12月3日 | 发行 | 回购承诺 | 股票发行认购合同之补充协议 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1. 公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》、《股东所持股份的限售安排及股东所持股份自愿锁定的承诺》，截止本报告期末均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2. 公司建立了风险保证金资金池。截止2020年6月30日，风险保证金资金池累计额度已达到1200万元。未来，公司每年将提取不高于期末置资金余额10%的资金用于购买五年期定期理财产品并计入资金池。在不影响公司正常经营情况下，实际控制人及公司应确保风险保证金资金池内资金余额在2020年12月31日前不低于1200万元。风险保证金资金池内资金余额不足1200万元时，非经凯得股份书面确认，公司及实际控制人不得动用该部分资金；

3. 原股东、实际控制人承诺至2020年12月31日恒力检测企业营业收入、缴纳企业所得税或恒力检测企业营业收入、净利润较2017年度实现100%增长。具体数据以经审计的结果为准。

公司原股东及实际控制人如无法履行承诺，则应按如下价格回购：直接股份投资资金原始投资额（即人民币9,999,999.68元）与自本次发行完成工商变更登记之日起至回购通知发出日期间的以中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算的收益之和。公司原股东及实际控制人履行所有必要的程序以确保资金退出，因退出产生的风险和损失由原股东和实际控制人承担。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|------------|----------|---------|
| 银行存款 | 其他货币 | 其他（风 | 12,000,000 | 10.28% | 恒力检测引进投 |

| | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|---------------|--------|--|
| | 资金 | 险保证 金) | | | 资 1000 万元，是广州开发区金融工作局通过广州凯得金融控股股份有限公司直接股权投资的扶持资金，为保证政府资金的安全性及对实现对企业发展要求，所做的承诺。 |
| 银行存款 | 履约保证 金 | 冻结 | 817,914.01 | 0.7% | 合同履约保证金 |
| 总计 | - | - | 12,817,914.01 | 10.98% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

为应对未来不可预知的经营风险，自 2016 公司开始建立风险资金蓄水池，每年年初根据公司上年期末资金余额提起一定比例的风险资金，用于应对关乎企业存亡之紧急事项。

公司引进广州开发区金融工作局投资款 1000 万元并对此做出承诺，主要考虑该笔资金属于国家财产，保证资金安全如期归还的责任和义务高于公司一切，为此公司以风险资金池做为回购承诺，以确保承诺 100%实现。

目前公司资金较为充裕，本次资产权力受限事项对公司没有造成不良影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 3,334,815 | 5.56% | - | 3,334,815 | 5.56% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 56,665,184 | 94.44% | - | 56,665,184 | 94.44% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 40,379,610 | 67.30% | - | 40,379,610 | 67.30% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 59,999,999 | - | 0 | 59,999,999 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 4 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|------------------|
| 1 | 安徽盈凯农业科技有限公司 | 40,379,610 | - | 40,379,610 | 67.2994% | 40,379,610 | - | - |
| 2 | 揭阳市昊铭股权投资管理有限公司 | 13,418,316 | - | 13,418,316 | 22.3638% | 13,418,316 | - | - |
| 3 | 广州市高新技术创业服务中心 | 2,867,258 | - | 2,867,258 | 4.7788% | 2,867,258 | - | - |
| 4 | 广州凯得金融控股股份有限公司 | 3,334,815 | - | 3,334,815 | 5.5580% | - | 3,334,815 | - |

| | | | | | | | |
|----|------------|---|------------|------|------------|-----------|---|
| 合计 | 59,999,999 | - | 59,999,999 | 100% | 56,665,184 | 3,334,815 | - |
|----|------------|---|------------|------|------------|-----------|---|

普通股前十名股东间相互关系说明：
吴光辉先生是安徽盈凯农业科技有限公司、揭阳市昊铭股权投资管理有限公司控股股东，除上述情况外，公司现股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，安徽盈凯农业科技有限公司持有公司 40,379,610 股，持股比例为 67.2994%，是公司控股股东。

安徽盈凯农业科技有限公司，统一社会信用代码：91341022068081281A，成立于 2013 年 5 月 09 日，注册资本 767.10 万元，法定代表人吴光辉，公司注册地址安徽省休宁县榆村乡富溪村藏干组原村委会，经营范围：农业项目的研发；农作物、花卉、水果、坚果、茶叶、菊花、药材的种植、加工、销售，水产养殖、销售；农业观光旅游；住宿、餐饮服务；娱乐设施的开发。（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）。

公司实际控制人为吴光辉先生，吴光辉通过盈凯农业、昊铭投资间接持股方式，实际拥有公司 89.66%的表决权，为公司实际控制人。

吴光辉先生：男，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1996 年 7 月至 2004 年 5 月，任安徽省电力院研究所任安全主任工程师；2004 年 5 月至 2006 年 1 月，任广州市天吉电力科技有限公司任总经理；2006 年 1 月至 2016 年 11 月，任广州市恒力安全检测技术有限公司董事长、总经理；2016 年 11 月至 2017 年 9 月，任广州市恒力检测股份有限公司董事长、总经理；2017 年 9 月至今，任广州市恒力检测股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|----------|-------------|--------------|-------------|------------|--------|-------------|------------|
| 2018年第一次 | 2018年10月15日 | 9,999,999.68 | -186,019.88 | 否 | 无 | 0 | |

募集资金使用详细情况：

一、募集资金基本情况

2018年4月23日，经公司2017年年度股东大会批准（公告编号：2018-021），公司发行股票2,118,644股，发行价格4.72元/股，募集资金总额为9,999,999.68元。公司于2018年10月08日收到《关于广州市恒力检测股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】3380号），该账户自2018年5月7日至2018年10月31日未发生任何资金收支，公司按照规定不存在提前使用募集资金的情况。

二、募集资金的实际使用情况

1、截止至2020年06月30日，募集资金存储使用情况如下：

| 日期 | 项目名称 | 拟投入募集资金金额(单位：元) | 实际发生金额(单位：元) |
|-------------------|---------|-----------------|--------------|
| 20181101-20200630 | 业务区域扩张 | 4,000,000.00 | 3,909,379.73 |
| 20181101-20200630 | 固定资产购置 | 3,000,000.00 | 2,788,280.74 |
| 20181101-20200630 | 新能源项目建设 | 3,000,000.00 | 3,000,071.62 |
| 合计 | | 10,000,000.00 | 9,697,732.09 |

2018年11月1日至2018年12月31日使用募集资金金额606,114.15元；2019年1月1日至2019年12月31日使用募集资金金额9,277,617.94元，2020年1月1日至2020年6月30日收到固定资产购置退款186,000.00元，一共使用募集资金9,697,732.09元，余额302,267.59元。2018年-2020年6月30日共收到银行利息30,556.38元，支付银行手续费2,363.20元，余额330,460.77元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|----------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 吴光辉 | 董事长 | 男 | 1974年8月 | 2019年11月18日 | 2022年11月17日 |
| 任永 | 董事 | 男 | 1967年5月 | 2019年11月18日 | 2022年11月17日 |
| 陈伟燕 | 董事 | 女 | 1982年12月 | 2019年11月18日 | 2022年11月17日 |
| 吴思畅 | 董事 | 男 | 1978年9月 | 2019年11月18日 | 2022年11月17日 |
| 余冬童 | 董事 | 女 | 1988年5月 | 2019年11月18日 | 2022年11月17日 |
| 陈伟燕 | 总经理 | 女 | 1982年12月 | 2020年3月26日 | 2023年3月25日 |
| 郭玲玲 | 副总经理 | 女 | 1982年10月 | 2020年3月26日 | 2023年3月25日 |
| 吴思畅 | 副总经理 | 男 | 1978年9月 | 2020年3月26日 | 2023年3月25日 |
| 杨小莉 | 财务负责人兼董秘 | 女 | 1981年12月 | 2020年3月26日 | 2023年3月25日 |
| 王日果 | 监事会主席 | 男 | 1990年5月 | 2020年3月26日 | 2023年3月25日 |
| 黄子桓 | 监事 | 男 | 1985年11月 | 2019年11月18日 | 2022年11月17日 |
| 胡滔 | 监事 | 男 | 1979年9月 | 2019年11月18日 | 2022年11月17日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为安徽盈凯农业科技有限公司，实际控制人为吴光辉先生。公司董事、监事及高级管理人员相互之间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 吴光辉 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 任永 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 陈伟燕 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|----------|---|---|---|---|---|---|
| 吴思畅 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 余冬童 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 郭玲玲 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨小莉 | 财务负责人兼董秘 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王日果 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黄子桓 | 监事 | 0 | 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 | <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 |
|-----|------|------|------|-------|
| 余冬童 | 无 | 新任 | 董事 | 前董事离任 |
| 陈絮兰 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |

2019年换届产生的变动，股东大会发生在2020年1月8日。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

余冬童，女，出生于1988年5月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学士学历。2017年1月至今，就职于广州凯得金融控股股份有限公司，担任投资管理部高级职员。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 47 | 3 | 4 | 47 |
| 行政人员 | 48 | 12 | 8 | 52 |
| 财务人员 | 9 | 2 | 2 | 9 |
| 销售人员 | 84 | 9 | 19 | 73 |

| | | | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 技术人员 | 296 | 32 | 42 | 286 |
| 员工总计 | 484 | 58 | 75 | 467 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 120 | 96 |
| 专科 | 240 | 244 |
| 专科以下 | 121 | 124 |
| 员工总计 | 484 | 467 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 26,934,803.98 | 33,055,134.73 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 36,300,000.00 | 30,499,481.56 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | | |
| 应收账款 | 五、（四） | 20,446,930.99 | 41,144,263.59 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（五） | 5,291,077.12 | 3,687,826.47 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（六） | 3,194,101.84 | 2,942,352.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（七） | 77,395.99 | 57,744.75 |
| 流动资产合计 | | 92,244,309.92 | 111,386,804.09 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（九） | 2,462,994.67 | 2,462,994.67 |
| 其他权益工具投资 | 五、（十） | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（十一） | 20,187,801.01 | 20,829,592.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、（十二） | 239,257.36 | 252,355.84 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十三） | | 118,326.15 |
| 递延所得税资产 | 五、（十四） | 318,017.75 | 460,205.33 |
| 其他非流动资产 | 五、（十五） | 744,470.17 | 1,228,542.63 |
| 非流动资产合计 | | 24,252,540.96 | 25,652,017.35 |
| 资产总计 | | 116,496,850.88 | 137,038,821.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 9,100,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、（十六） | 3,293,212.80 | 6,465,716.38 |
| 预收款项 | 五、（十七） | 3,470,280.21 | 2,185,169.21 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（十八） | 3,436,272.70 | 12,573,243.63 |
| 应交税费 | 五、（十九） | -233,722.01 | 4,481,889.96 |
| 其他应付款 | 五、（二十） | 914,904.58 | 1,161,420.21 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 19,980,948.28 | 26,867,439.39 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 33,686.39 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 33,686.39 | |
| 负债合计 | | 20,014,634.67 | 26,867,439.39 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（二十一） | 59,999,999.00 | 59,999,999.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十二） | 9,382,646.50 | 9,382,646.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十三） | 5,712,588.62 | 5,712,588.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（二十四） | 21,386,982.09 | 35,076,147.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 96,482,216.21 | 110,171,382.05 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 96,482,216.21 | 110,171,382.05 |
| 负债和所有者权益总计 | | 116,496,850.88 | 137,038,821.44 |

法定代表人：吴光辉
杨小莉

主管会计工作负责人：陈伟燕

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 24,185,928.16 | 18,981,532.36 |
| 交易性金融资产 | | 29,850,000.00 | 30,449,481.56 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、（一） | 12,933,228.69 | 28,267,869.43 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 预付款项 | | 3,751,067.46 | 2,949,249.95 |
| 其他应收款 | 十四、（二） | 3,072,508.04 | 2,381,386.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 77,395.99 | 57,744.75 |
| 流动资产合计 | | 73,870,128.34 | 83,087,264.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、（三） | 17,982,994.67 | 17,982,994.67 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 14,152,581.26 | 15,396,121.47 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 126,436.80 | 131,842.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 118,326.15 |
| 递延所得税资产 | | 304,361.34 | 376,270.00 |
| 其他非流动资产 | | 744,470.17 | 917,922.63 |
| 非流动资产合计 | | 33,310,844.24 | 34,923,477.90 |
| 资产总计 | | 107,180,972.58 | 118,010,742.35 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 9,100,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,358,553.97 | 4,274,887.25 |
| 预收款项 | | 1,256,161.91 | 1,049,292.01 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,247,281.64 | 8,092,230.52 |
| 应交税费 | | -410,625.31 | 3,542,739.75 |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | | 802,840.24 | 1,056,252.67 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 33,686.39 | |
| 流动负债合计 | | 15,387,898.84 | 18,015,402.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 15,387,898.84 | 18,015,402.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 59,999,999.00 | 59,999,999.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 9,300,301.53 | 9,300,301.53 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,712,588.62 | 5,712,588.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 16,780,184.59 | 24,982,451.00 |
| 所有者权益合计 | | 91,793,073.74 | 99,995,340.15 |
| 负债和所有者权益总计 | | 107,180,972.58 | 118,010,742.35 |

法定代表人：吴光辉
杨小莉

主管会计工作负责人：陈伟燕

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、(二十五) | 31,368,959.31 | 32,175,810.05 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十五) | 31,368,959.31 | 32,175,810.05 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、(二十五) | 44,770,158.07 | 42,979,269.98 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十五) | 28,486,171.20 | 24,848,564.13 |
| 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 | 五、(二十六) | 83,140.83 | 54,643.66 |
| 销售费用 | 五、(二十七) | 9,013,067.33 | 9,449,173.93 |
| 管理费用 | 五、(二十八) | 4,064,244.14 | 5,667,422.63 |
| 研发费用 | 五、(二十九) | 3,268,079.92 | 2,930,775.39 |
| 财务费用 | 五、(三十) | -144,545.35 | 28,690.24 |
| 其中：利息费用 | 五、(三十) | 71,833.76 | |
| 利息收入 | 五、(三十) | 236,594.34 | 25,514.88 |
| 加：其他收益 | 五、(三十三) | 217,148.03 | 28,045.86 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十四) | 344,550.70 | 296,506.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(三十一) | 750,576.56 | 13,228.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十五) | 0 | -64,407.57 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -12,088,923.47 | -10,530,087.21 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十六) | 44,163.21 | 4,444,564.32 |
| 减：营业外支出 | 五、(三十七) | 1,827.42 | 986.74 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -12,046,587.68 | -6,086,509.63 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十八) | 142,578.18 | 9,490.82 |

| | | | |
|--------------------------|---|----------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -12,189,165.86 | -6,096,000.45 |
| 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） | | -12,189,165.86 | -6,096,000.45 |
| 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 | | -12,189,165.86 | -6,096,000.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -12,189,165.86 | -6,096,000.45 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.20 | -0.16 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.2 | -0.16 |

法定代表人：吴光辉
杨小莉

主管会计工作负责人：陈伟燕

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、 (四) | 23,382,978.18 | 24,486,878.89 |
| 减：营业成本 | 十四、 (四) | 20,432,738.05 | 16,771,746.87 |
| 税金及附加 | | 53,051.77 | 39,482.34 |
| 销售费用 | | 5,119,098.35 | 6,622,661.30 |
| 管理费用 | | 3,161,848.99 | 4,629,097.35 |
| 研发费用 | | 2,329,024.62 | 2,141,089.17 |
| 财务费用 | | -143,608.56 | 15,438.67 |
| 其中：利息费用 | | 71,459.17 | |
| 利息收入 | | 221,602.62 | |
| 加：其他收益 | | 107,293.79 | 26,623.07 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 308,169.20 | 232,194.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 479,391.07 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -80,853.97 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 3,157.66 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,674,320.98 | -5,551,515.23 |
| 加：营业外收入 | | 44,163.21 | 4,329,838.86 |
| 减：营业外支出 | | 200.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,630,357.77 | -1,221,676.37 |
| 减：所得税费用 | | 71,908.66 | -12,128.10 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,702,266.43 | -1,209,548.27 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -6,702,266.43 | -1,209,548.27 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.11 | -0.16 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.11 | -0.16 |

法定代表人：吴光辉 主管会计工作负责人：陈伟燕 会计机构负责人：杨小莉

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 56,499,825.43 | 39,524,063.98 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十九） | 3,086,194.97 | 15,429,816.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | 59,586,020.40 | 54,953,880.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 27,324,243.02 | 10,515,915.75 |
| 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 | | 27,045,482.39 | 29,381,170.80 |
| 支付的各项税费 | | 6,627,565.95 | 5,366,346.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十九） | 3,723,044.76 | 20,599,666.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 64,720,336.12 | 65,863,099.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,134,315.72 | -10,909,218.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 39,150,000.00 | 27,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 344,550.70 | 296,506.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 39,494,550.70 | 27,896,506.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,550,162.19 | 7,995,264.22 |
| 投资支付的现金 | | 45,100,000.00 | 35,920,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 48,650,162.19 | 43,915,264.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,155,611.49 | -16,018,758.08 |
| 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 | | 9,200,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,200,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 100,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,571,833.74 | 3,049,491.52 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,499,999.98 | 3,049,491.52 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（三十九） | | 2,243,385.10 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,671,833.74 | 5,292,876.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,528,166.26 | -5,292,876.62 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | -6,761,760.95 | -32,220,853.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,878,650.92 | 42,991,743.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,116,889.97 | 10,770,889.95 |

法定代表人：吴光辉
人：杨小莉

主管会计工作负责人：陈伟燕

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 41,282,349.76 | 27,727,639.30 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,366,690.16 | 4,672,406.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 42,649,039.92 | 32,400,045.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,385,028.57 | 5,137,519.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,442,272.29 | 20,202,425.37 |
| 支付的各项税费 | | 4,915,652.48 | 3,345,050.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,518,158.84 | 13,685,704.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 44,261,112.18 | 42,370,700.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,612,072.26 | -9,970,654.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 37,550,000.00 | 22,600,000 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 308,169.20 | 232,194.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 37,858,169.20 | 22,832,194.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,111,672.19 | 4,738,548.6 |
| 投资支付的现金 | | 37,100,000.00 | 30,720,000 |
| 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 | | 39,211,672.19 | 35,458,548.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,353,502.99 | -12,626,353.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 取得借款收到的现金 | | 9,100,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,100,000.00 | |
| 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 | | 1,571,459.15 | 3,049,491.52 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,243,385.1 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,571,459.15 | 5,292,876.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,528,540.85 | -5,292,876.62 |
| 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 | | 4,562,965.60 | -27,889,884.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,805,048.55 | 34,499,783.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,368,014.15 | 6,609,898.31 |

法定代表人：吴光辉

主管会计工作负责人：陈伟燕

会计机构负责人：杨小莉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | |

(二) 报表项目注释

广州市恒力检测股份有限公司

二〇二〇年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司概况

广州市恒力检测股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市恒力安全检测技术有限公司，于2006年1月18日由股东安徽新力电网技术发展有限公司、李睿思及吴光辉共同出资成立，公司注册资本100万元，全体股东出资人民币100万元。

2016年11月18日广州市恒力检测股份有限公司创立大会暨第一次股东大会通过决议：以广州市恒力安全检测技术有限公司全体股东为发起人，按照广州市恒力安全检测技术有限公司截止2016年9月30日经审计的净资产37,604,401.07元折股3,600万股，依法整体变更设立为股份有限公司。本次股改业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会B验字（2016）0757号验资报告验证。

根据恒力检测2017年年度股东大会审议通过的《关于广州市恒力检测股份有限公司股票发行方案的议案》，公司发行2,118,644.00股，发行价格每股人民币4.72元，共募集资金9,999,999.68元，其中2,118,644.00元为公司股本，扣除发行费用后资本溢价为7,695,900.46元。变更后各股东持股情况如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 实缴出资额 (万元) | 出资方式 |
|----|-----------------|---------------|-------------|---------------|------|
| 1 | 安徽盈凯农业科技有限公司 | 2,565.36 | 67.2993 | 2,565.36 | 货币 |
| 2 | 揭阳市昊铭股权投资管理有限公司 | 852.48 | 22.3639 | 852.48 | 货币 |
| 3 | 广州市高新技术创业服务中心 | 182.16 | 4.7788 | 182.16 | 货币 |

| | | | | | |
|----|----------------|------------|--------|------------|----|
| 4 | 广州凯得金融控股股份有限公司 | 211.86 | 5.5580 | 211.86 | 货币 |
| 合计 | | 3,811.8644 | 100.00 | 3,811.8644 | |

根据公司章程修正案相关内容,公司以净资产进行折股,增加注册资本 21,881,355.00 元,本次增资后公司注册资本为 59,999,999.00 元,变更后各股东持股情况如下:

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 实缴出资额 (万元) | 出资方式 |
|----|---------------------|---------------|-------------|---------------|------|
| 1 | 安徽盈凯农业科技有限公司 | 4,037.961 | 67.2994 | 4,037.961 | 货币 |
| 2 | 揭阳市昊铭股权投资管理有限公 司 | 1,341.8316 | 22.3638 | 1,341.8316 | 货币 |
| 3 | 广州市高新技术创业服务中心 | 286.7258 | 4.7788 | 286.7258 | 货币 |
| 4 | 广州凯得金融控股股份有限公司 | 333.4815 | 5.5580 | 333.4815 | 货币 |
| 合计 | | 5,999.9999 | 100.00 | 5,999.9999 | |

截至 2020 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 5,999.9999 万股,注册资本为 5,999.9999 万元。

统一社会信用代码: 9144011678378818XE

注册地: 广州市萝岗区新庄二路 34 号 205 室

总部地址: 广州市萝岗区新庄二路 34 号 205 室

本公司主要经营活动为: 光污染监测;水污染监测;频谱监测技术的研究、开发;管理体系认证(具体业务范围以认证机构批准书或其他相关证书为准);空气污染监测;噪声污染监测;软件开发;水质检测服务;煤炭检测;环境保护监测;建筑劳务分包;生态监测;实验室检测(涉及许可项目的需取得许可后方可从事经营);农业科学研究和试验发展;电气机械检测服务;装修质量鉴定;新材料技术咨询、交流服务;节能技术咨询、交流服务;能源管理服务;电力电子技术服务;环保技术咨询、交流服务;新能源发电工程咨询服务;智能机器系统技术服务;土壤修复的技术研究、开发;技术服务(不含许可

审批项目);安全生产技术服务;建筑材料检验服务;化工产品检测服务;室内环境检测;水土保持监测;放射性污染监测;废料监测;环境评估;计量认证(具体范围见计量认证证书及其附表);土壤修复;信息技术咨询服务;售电业务;人才培养。

本公司的实际控制人为吴光辉。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2020年4月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年06月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称 |
|-------------------|
| 贵州恒力检测有限责任公司 |
| 广州市微网智源科技有限公司 |
| 广州市恒力职业培训学院 |
| 广州市恒创智通信息技术有限公司 |
| 安徽恒力安全检测技术有限公司 |
| 海南省博湛能源专业技术服务有限公司 |
| 湖南省博湛检测技术有限公司 |
| 广州泽深能源科技有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。具体会计政策参见附注三、（十）、附注三、（二十二）。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于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（权益工具）。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和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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(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、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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，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。

(5) 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、衍生金融负债等，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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 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、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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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。

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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

| 项目 | 应收款项计提比例(%) |
|---------------------|--|
| 组合 1: 除组合 2 之外的应收款项 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失 |
| 组合 2: 关联方之间的往来款项 | 根据其信用风险特征类似的应收款的历史损失率, 报告期内该组合计预期信用损失率为 0% |

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示: 对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款, 企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法, 即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失 (阶段一) 或整个存续期的预期信用损失 (阶段二和阶段三) 计量损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 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, 就认定其已发生减值, 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, 确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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: 大于或等于 150 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|----------------------|--------------|
| 账龄分析法组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 不计提坏账准备的组合 | 关联方不计提坏账准备 |

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

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

| | |
|-------------|-------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|-------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |

| | | | | |
|------|-------|------|---|------------|
| 仪器设备 | 平均年限法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 2-5 | 5 | 19-47.5 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将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,其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|----------|---------------|
| 软件 | 3 年、10 年 | 合同规定与法律规定孰低原则 |

每年度终了，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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；包括经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出（含装修费）以及摊销期限在 1 年以上的其他长期待摊费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，除用于购建固定资产以外，开办费在开

始生产经营当月起一次计入当期损益；其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (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

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情

况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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。

3、 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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。

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。

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---------------|
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | 无金额影响。 |
| (2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。 | 无金额影响。 |

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，本公司执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 | |
|---|---------------|--------|
| | 合并 | 母公司 |
| （1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）” | 无金额影响。 | 无金额影响。 |
| （2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。 | 无金额影响。 | 无金额影响。 |
| （3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。 | 无金额影响。 | 无金额影响。 |
| （4）可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。 | 无金额影响。 | 无金额影响。 |
| （5）可供出售债务工具投资重分类为“以摊余 | 无金额影响。 | 无金额影响。 |

| | | |
|--|--------|--------|
| 成本计量的金融资产”。 | | |
| （6）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产” | 无金额影响。 | 无金额影响。 |
| （7）将部分“应收款项”重分类至“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）” | 无金额影响。 | 无金额影响。 |
| （8）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）”计提预期信用损失准备。 | 无金额影响。 | 无金额影响。 |

（3）执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行

追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并财务报表情况

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 |
|----------|---------------|------|---------------|
| 可供出售金融资产 | 不适用 | 不适用 | 0 |
| 其他权益工具投资 | 300,000.00 | 不适用 | 300,000.00 |
| 其他流动资产 | 不适用 | 不适用 | 0 |
| 交易性金融资产 | 11,900,000.00 | 不适用 | 11,900,000.00 |

母公司报表情况

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 |
|---------|--------------|------|--------------|
| 其他流动资产 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 交易性金融资产 | 7,700,000.00 | 不适用 | 7,700,000.00 |

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|--------------------|-----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收 | 3%、5%、6%、 |

| | | |
|---------|---------------------------------------|-------------------|
| | 入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 9%、10%、13%、 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 5%、10% 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|---------|
| 广州市恒力检测股份有限公司 | 15% |
| 贵州恒力检测有限责任公司 | 5% |
| 广州市微网智源科技有限公司 | 5% |
| 广州市恒力职业培训学院 | 5% |
| 广州市恒创智通信息技术有限公司 | 5% |
| 安徽恒力安全检测技术有限公司 | 10%、25% |

(二) 税收优惠

公司 2017 年 12 月 11 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201744008660，认定有效期 3 年。从 2017 年起享有企业所得税 15% 税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 48,769.63 | 60,861.29 |
| 银行存款 | 21,850,343.00 | 20,769,736.90 |
| 其他货币资金 | 5,035,691.35 | 12,224,536.54 |
| 合计 | 26,934,803.98 | 33,055,134.73 |

受限资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 履约保证金 | 817,914.01 | 866,588.80 |
| 风险保证金 | 12,000,000.00 | 11,309,895.01 |
| 合计 | 12,817,914.01 | 12,176,483.81 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 36,300,000.00 | 30,499,481.56 |
| 合计 | 36,300,000.00 | 30,499,481.56 |

(三) 应收票据

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------|
| 银行承兑汇票 | 0 | 0 |
| 合计 | 0 | 0 |

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 19,939,106.12 | 41,295,969.5 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 931,577.23 | 1,429,569.62 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 712,314.10 | 493,908.60 |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 169,201.00 | 531,589.12 |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 415,701.52 | 7,4746.60 |
| 5 年以上 | 6,830.20 | 53,709.90 |
| 减：坏账准备 | 1,727,799.18 | 2,735,229.75 |
| 合计 | 20,446,930.99 | 41,144,263.59 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 22,174,730.17 | 100.00 | 1,727,799.18 | 7.79 | 20,446,930.99 |
| 其中：组合 1 | 22,174,730.17 | 100.00 | 1,727,799.18 | 7.79 | 20,446,930.99 |
| 组合 2 | | | | | |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合计 | 22,174,730.17 | 100.00 | 1,727,799.18 | 7.79 | 20,446,930.99 |
|----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项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 | 43,879,493.34 | 100.00 | 2,735,229.75 | 6.23 | 41,144,263.59 |
| 其中：账龄组合 | 43,879,493.34 | 100.00 | 2,735,229.75 | 6.23 | 41,144,263.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 43,879,493.34 | 100.00 | 2,735,229.75 | 6.23 | 41,144,263.59 |

按组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 19,939,106.12 | 996,955.31 | 5.00 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 931,577.23 | 93,157.72 | 10.00 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 712,314.10 | 213,694.23 | 30.00 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 169,201.00 | 84,600.50 | 50.00 |

| | | | |
|-----------|---------------|--------------|--------|
| 4至5年(含5年) | 415,701.52 | 332,561.22 | 80.00 |
| 5年以上 | 6,830.20 | 6,830.20 | 100.00 |
| 合计 | 22,174,730.17 | 1,727,799.18 | 7.79 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合 1 | 2,735,229.75 | 2,735,229.75 | | 1,007,430.57 | | 1,727,799.18 |
| 合计 | 2,735,229.75 | 2,735,229.75 | | 1,007,430.57 | | 1,727,799.18 |

4、 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 | 期末余额 | | |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 广东电网有限责任公司广州供电局 | 1,721,136.54 | 7.76 | 86,056.83 |
| 国网安徽省电力有限公司电力科学研究院 | 1,541,015.60 | 6.95 | 77,050.78 |
| 中国能源建设集团广东火电工程有限公司 | 690,853.57 | 3.12 | 34,542.68 |
| 广东省源天工程有限公司 | 690,591.02 | 3.11 | 34,529.55 |
| 国网安徽省电力有限公司检修分公司 | 540,115.00 | 2.44 | 27,005.75 |

| | | | |
|----|--------------|-------|------------|
| 合计 | 5,183,711.73 | 23.38 | 259,185.59 |
|----|--------------|-------|------------|

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 4,430,375.07 | 83.73 | 3,342,828.22 | 90.64 |
| 1 至 2 年 | 620,357.04 | 11.72 | 172,043.15 | 4.67 |
| 2 至 3 年 | 13,711.31 | 0.26 | 142,388.70 | 3.86 |
| 3 至 4 年 | 226,633.70 | 4.28 | 30,566.40 | 0.83 |
| 4 至 5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合计 | 5,291,077.12 | 100 | 3,687,826.47 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末 余额合计数的比 例(%) |
|-------------------------|--------------|----------------------------|
| 胡宴旗 | 374,244.00 | 7.07% |
| 广州携信管理咨询有限公司 | 344,983.00 | 6.52% |
| 广州科纳进出口有限公司 | 335,000.00 | 6.33% |
| 中国石化销售有限公司广东广州 石油分公司 | 251,456.37 | 4.75% |
| 深圳市脉联电子有限公司 | 233,377.00 | 4.41% |
| 合计 | 1,539,060.37 | 29.09% |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,194,101.84 | 2,942,352.99 |
| 合计 | 3,194,101.84 | 2,942,352.99 |

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,272,729.63 | 2,362,398.64 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 801,173.27 | 475,717.94 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 155,600.19 | 160,867.83 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 360,113.00 | 273,277.00 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 124,246.65 | 82,703.32 |
| 5 年以上 | 352,858.73 | 203,153.88 |
| 减: 坏账准备 | 872,619.63 | 615,765.62 |
| 合计 | 3,194,101.84 | 2,942,352.99 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
|---------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 按单项计提 坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提 坏账准备 | 4,066,721.47 | 100.00 | 872,619.63 | 22.29 | 3,194,101.84 |
| 其中：组合 1 | 4,064,185.59 | 99.94 | 872,619.63 | 22.30 | 3,191,565.96 |
| 组合 2 | 2,535.88 | 0.06 | | | 2,535.88 |
| 合计 | 4,066,721.47 | 100.00 | 872,619.63 | 22.29 | 3,194,101.84 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项 | 3,558,118.61 | 100.00 | 615,765.62 | 17.31 | 2,942,352.99 |
| 其中：账龄分析法组 合 | 3,497,185.66 | 98.29 | 615,765.62 | 17.61 | 2,881,420.04 |
| 关联方组合 | 60,932.95 | 1.71 | | | 60,932.95 |
| 单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款项 | | | | | |

| | | | | | |
|----|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 合计 | 3,558,118.61 | 100.00 | 615,765.62 | 17.31 | 2,942,352.99 |
|----|--------------|--------|------------|-------|--------------|

按组合计提坏账准备:

组合 1 计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,270,193.75 | 113,509.69 | 5.00 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 801,173.27 | 80,117.33 | 10.00 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 155,600.19 | 46680.06 | 30.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 360,113.00 | 180,056.50 | 50.00 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 124,246.65 | 99,397.32 | 80.00 |
| 5 年以上 | 352,858.73 | 352,858.73 | 100.00 |
| 合计 | 4,064,185.59 | 872,619.63 | 22.50 |

组合 2 计提项目:

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------|-----------|
| 关联方往来 | 2,535.88 | 60,932.95 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 2,535.88 | 60,932.95 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|--------------------|--------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 615,765.62 | | | 615,765.62 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 256,854.01 | | | 256,854.01 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 872,619.63 | | | 872,619.63 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 3,558,118.61 | | | 3,558,118.61 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 508,602.86 | | | 508,602.86 |

| | | | | |
|--------|--------------|--|--|--------------|
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 4,066,721.47 | | | 4,066,721.47 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | |
| 组合 1 | 615,765.62 | 615,765.62 | 256,854.01 | | | 872,619.63 |
| 合计 | 615,765.62 | 615,765.62 | 256,854.01 | | | 872,619.63 |

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款 性质 | 核销 金额 | 核销原因 | 履行的核 销程序 | 款项是 否因关 联交易 产生 |
|-------------|------------|----------|--------------|-------------|-------------------------|
| 东莞市致远检测有限公司 | 往来款 | 0 | 此公司已注销，无法追回。 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | | 0 | | | |

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,314,588.48 | 854,392.37 |
| 押金 | 1,070,345.60 | 924,595.18 |
| 备用金 | 1,413,052.71 | 924,761.56 |
| 往来款 | 59,478.23 | 131,595.77 |
| 其他 | 209,256.45 | 722,773.73 |
| 合计 | 4,066,721.47 | 3,558,118.61 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|------------------|------|------------|------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 广州丰厚物业管理 有限公司 | 房屋押金 | 284,164.00 | 1年以内、 4-5年、5 年以上 | 6.31 | 231,880.70 |
| 合肥诚顺建材有限 公司 | 厂房押金 | 220,875.00 | 3-4年 | 4.90 | 110,437.50 |
| 胡宴旗 | 房屋押金 | 130,350.00 | 1-2年 | 2.89 | 13,035.00 |
| 合肥市财政国库支 付中心 | 保证金 | 115,616.50 | 1-2年 | 2.57 | 11,561.65 |
| 淮南矿业集团财务 有限公司 | 往来款 | 100,000.00 | 1年以内 | 2.22 | 5,000.00 |

| | | | | | |
|----|--|------------|--|-------|------------|
| 合计 | | 851,005.50 | | 18.89 | 371,914.85 |
|----|--|------------|--|-------|------------|

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 理财产品 | 0 | 0 |
| 待抵扣进项税 | 77,395.99 | 57,744.75 |
| 合计 | 77,395.99 | 57,744.75 |

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|------|------|------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 合计 | 0 | | 0 | 0 | | 0 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|--------------|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 海南华盈泰能源科技有限公司 | 2,462,994.67 | | | | | | | | 2,462,994.67 | 2,462,994.67 | |
| 小计 | 2,462,994.67 | | | | | | | | 2,462,994.67 | 2,462,994.67 | |
| 合计 | 2,462,994.67 | | | | | | | | 2,462,994.67 | 2,462,994.67 | |

其他说明：公司本期联营企业具体情况详见附注九、关联方及关联交易（三）本公司的合营和联营企业情况。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 |
|---------------|------------|
| 广东便力电信息科技有限公司 | 300,000.00 |
| 合计 | 300,000.00 |

2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------|-----------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广东便力电信息科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 管理层审批 | |

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 20,187,801.01 | 20,829,592.73 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 20,187,801.01 | 20,829,592.73 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,877,051.62 | 36,129,190.88 | 2,860,039.07 | 2,094,289.62 | 43,960,571.19 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00 | 1,816,464.50 | 0.00 | 11,160.09 | 1,827,624.59 |
| —购置 | 0.00 | 1,816,464.50 | 0.00 | 11,160.09 | 1,827,624.59 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| —处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 2,877,051.62 | 37,943,655.38 | 2,860,039.07 | 2,105,449.71 | 45,786,195.78 |
| 2. 累计折旧 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 上年年末余额 | 762,528.06 | 18,998,696.74 | 1,801,156.82 | 1,568,596.84 | 23,130,978.46 |
| (2) 本期增加金额 | 69,049.26 | 2,131,848.64 | 195,508.44 | 73,009.97 | 2,469,416.31 |
| —计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 2000.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000.00 |
| —处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 831,577.32 | 21,128,545.38 | 1,996,665.26 | 1,641,606.81 | 25,598,394.77 |
| 3. 减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|------------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 上年年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| — 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (4) 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 账面价值 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 期末账面价值 | 2,044,984.25 | 16,794,958.7 | 863,748.36 | 484,109.7 | 20,187,801.01 |
| (2) 年初账面价值 | 2,114,523.56 | 17,130,494.14 | 1,058,882.25 | 525,692.78 | 20,829,592.73 |

3、 本报告期，公司无暂时闲置、通过融资租赁租入的固定资产。

4、 截止 2020 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|-------|-----|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1)上年年末余额 | | | 332,564.61 | 332,564.61 |
| (2)本期增加金额 | | | | |
| —购置 | | | | |
| (3)本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | 332,564.61 | 332,564.61 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1)上年年末余额 | | | 80,208.77 | 80,208.77 |
| (2)本期增加金额 | | | 13,098.48 | 13,098.48 |
| —计提 | | | | |
| (3)本期减少金额 | | | 0.00 | 0.00 |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | 93,307.25 | 93,307.25 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1)上年年末余额 | | | | |
| (2)本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3)本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1)期末账面价值 | | | 239,257.36 | 239,257.36 |
| (2)年初账面价值 | | | 252,355.84 | 252,355.84 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|------------|--------|------------|--------|------|
| 租金 | 102,124.00 | | 102,124.00 | | 0 |
| 阿里云服务费 | 16,202.15 | | 16,202.15 | | 0 |
| 合计 | 118,326.15 | | 118,326.15 | | 0 |

(十四) 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 | | 上年年末余额 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,600,418.81 | 318,017.75 | 3,350,995.37 | 460,205.33 |
| 合计 | 2,600,418.81 | 318,017.75 | 3,350,995.37 | 460,205.33 |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 预付设备款 | 744,470.17 | 1,228,542.63 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 744,470.17 | 1,228,542.63 |
|----|------------|--------------|

(十六) 应付账款

1、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,092,077.98 | 33% | 5,754,908.37 | 89.02 |
| 1 至 2 年 | 1,457,715.81 | 44% | 395,012.00 | 6.10 |
| 2 至 3 年 | 93,014.00 | 3% | 117,614.01 | 1.82 |
| 3 至 4 年 | 95,787.00 | 3% | 22,912.00 | 0.35 |
| 4 至 5 年 | 11,230.00 | 0.34% | 0 | 0 |
| 5 年以上 | 543,388.01 | 17% | 175,270.00 | 2.71 |
| 合计 | 3,293,212.80 | 100% | 6,465,716.38 | 100.00 |

(2) 账龄无超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 3,187,023.61 | 91.84% | 2,179,789.21 | 99.75 |
| 1 至 2 年 | 240,740.00 | 6.94% | 0 | 0 |

| | | | | |
|------|--------------|-------|--------------|--------|
| 2至3年 | 37,424.60 | 1.08% | 2,630.00 | 0.12 |
| 3至4年 | 2,342.00 | 0.07% | 2,750.00 | 0.13 |
| 4至5年 | 2,750.00 | 0.08% | 0 | 0 |
| 5年以上 | 0.00 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | 3,470,280.21 | 100% | 2,185,169.21 | 100.00 |

2、 账龄无超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 12,573,243.63 | 20,544,918.03 | 29,836,872.85 | 3,281,288.81 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,349,786.48 | 1,194,802.59 | 154,983.89 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 12,573,243.63 | 21,894,704.51 | 31,031,675.44 | 3,436,272.70 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,573,243.63 | 17,580,969.62 | 27,065,619.59 | 3,088,593.66 |
| (2) 职工福利费 | | 1,216,810.15 | 1,216,810.15 | 0.00 |
| (3) 社会保险费 | | 919,446.68 | 817,799.53 | 256,631.04 |
| 其中：医疗保险费 | | 823,822.66 | 735,169.55 | 88,653.11 |
| 工伤保险费 | | 3,190.56 | 2,887.03 | 303.53 |
| 生育保险费 | | 92,433.46 | 79,742.95 | 12,690.51 |
| (4) 住房公积金 | | 729,215.00 | 638,167 | 91,048.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 98,476.58 | 98,476.58 | 0.00 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (7) 短期利润分享计划 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (8) 其他 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 12,573,243.63 | 20,544,918.03 | 29,836,872.85 | 3,281,288.81 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | | 1,320,655.90 | 1,320,655.90 | 152,805.25 |
| 失业保险费 | | 29,130.58 | 29,130.58 | 2,178.64 |
| 合计 | | 1,349,786.48 | 1,349,786.48 | 154,983.89 |

(十九) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税 | 201,571.23 | 1,607,415.48 |
| 企业所得税 | -520,853.23 | 2,556,020.53 |
| 个人所得税 | 55,624.20 | 80,934.83 |
| 城市维护建设税 | 14,767.60 | 111,001.73 |
| 教育费附加 | 6,328.97 | 47,572.16 |
| 地方教育费附加 | 4,219.31 | 31,714.77 |
| 堤围费 | 1,428.51 | 6,152.48 |
| 房产税 | | 24,275.98 |
| 印花税 | 3,191.40 | 16,802.00 |
| 合计 | -233,722.01 | 4,481,889.96 |

(二十) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 914,904.58 | 1,161,420.21 |
| 合计 | 914,904.58 | 1,161,420.21 |

1、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------|--------|
| 普通股股利 | 0 | 0 |
| 合计 | 0 | 0 |

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 经营性费用 | 214,711.51 | 575,877.61 |
| 往来款 | 163,322.77 | 84,816.44 |
| 其他 | 536,870.30 | 500,726.16 |
| 合计 | 914,904.58 | 1,161,420.21 |

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 59,999,999.00 | 0 | | | | | 59,999,999.00 |

其他说明：报告期内股本详细情况详见附注一、公司基本情况（一）公司概况。

(二十二) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 9,382,646.50 | | | 9,382,646.50 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 9,382,646.50 | | | 9,382,646.50 |

(二十三) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,712,588.62 | | | 5,712,588.62 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 5,712,588.62 | | | 5,712,588.62 |

本期增减变动说明：公司按弥补亏损后净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 35,076,147.93 | 42,508,247.15 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 35,076,147.93 | 42,508,247.15 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -12,189,165.86 | -6,096,000.45 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 应付普通股股利 | 1,499,999.98 | 1,524,745.76 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 21,386,982.09 | 34,887,500.94 |

其他说明：1、根据公司 2020 年 5 月 19 日召开的《广州市恒力检测股份有限公司 2019 年年度权益分派实施公告》相关内容，公司以股票股本 59,999,999.00 股为基数，向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共分派现金红利 1,499,999.98 元人民币（含税）。

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 31,368,959.31 | 28,486,171.20 | 32,175,705.23 | 24,848,564.13 |
| 其他业务 | | | 104.82 | |
| 合计 | 31,368,959.31 | 28,486,171.20 | 32,175,810.05 | 24,848,564.13 |

2、 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工器具设备检测收入 | 29,747,332.71 | 25,701,036.71 | 31,518,222.98 | 23,984,581.40 |
| 环境检测收入 | 1,379,440.05 | 2,490,583.85 | 657,587.07 | 863,982.73 |
| 培训费 | 135,432.11 | 237,668.71 | | |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 健康服务 | 106,754.44 | 56,881.93 | | |
| 合计 | 31,368,959.31 | 28,486,171.20 | 32,175,810.05 | 24,848,564.13 |

3、 2020年1月-6月公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入比例 (%) |
|------------------------|--------------|-----------------|
| 广东电网有限责任公司广州供电局 | 2,455,011.13 | 7.83 |
| 广汽本田汽车有限公司增城工厂 | 1,382,801.86 | 4.41 |
| 中国能源建设集团广东火电工程有限公司 | 1,361,487.12 | 4.34 |
| 广东省源天工程有限公司 | 1,310,456.62 | 4.18 |
| 马鞍山创兴投资发展(集团)有限公司当涂分公司 | 723,441.49 | 2.31 |
| 合计 | 7,233,198.22 | 23.06 |

(二十六) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 33,783.93 | 20,671.28 |
| 教育费附加 | 14,140.63 | 8,740.54 |
| 地方教育费附加 | 9,427.09 | 5,827.02 |
| 印花税 | 15,604.50 | 15,025.68 |
| 土地使用税 | 5,755.13 | |
| 堤围费 | 4,429.55 | 4,379.14 |
| 合计 | 83,140.83 | 54,643.66 |

(二十七) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及奖金 | 5,056,895.46 | 5,010,706.06 |
| 差旅费 | 502,024.02 | 828,751.51 |
| 办公费 | 471,200.56 | 462,171.08 |
| 招待费 | 1,175,185.35 | 1,322,050.05 |
| 福利费 | 257,934.99 | 359,907.31 |
| 社保费 | 265,710.9 | 567,631.84 |
| 招投标服务费 | 375,930.89 | 232,899.97 |
| 车辆使用费 | 81,039.53 | 57,339.00 |
| 职工教育经费 | 6,469 | 2,321.68 |
| 场地租赁费 | 539,358.51 | 220,584.76 |
| 会务费 | 7,000 | 21,948.22 |
| 住房公积金 | 88,519.5 | 71,126.00 |
| 广告宣传费 | 127,032.15 | 153,450.00 |
| 折旧费 | 54,451.62 | 16,881.48 |
| 装修费 | 2,987.5 | 3,880.00 |
| 劳保费 | 1,135.20 | 0 |
| 其他 | 192.15 | 117,524.97 |
| 合计 | 9,013,067.33 | 9,449,173.93 |

(二十八) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 工资及奖金 | 1,785,371.25 | 2,317,234.87 |
| 福利费 | 721,857.41 | 974,412.42 |
| 技术咨询服务费 | 353,103.27 | 545,850.87 |
| 差旅费 | 52,400.04 | 125,768.68 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 车辆使用费 | 196,212.32 | 57,365.13 |
| 办公费 | 204,124.31 | 318,902.31 |
| 招待费 | 147,011.09 | 393,966.89 |
| 社保费 | 116,237.52 | 235,572.86 |
| 职工教育经费 | 108,043.39 | 141,412.76 |
| 折旧费 | 75,856.86 | 71,192.88 |
| 场地租赁费 | 122,568.5 | 131,000.61 |
| 会务费 | 73,097.09 | 43,074.95 |
| 住房公积金 | 62,734.78 | 53,030.00 |
| 招聘费 | 14,603.78 | 14,773.59 |
| 装修费 | 17,646.23 | 32,513.63 |
| 摊销费 | 7,692.3 | 7,692.30 |
| 广告宣传费 | 5,084 | 0 |
| 劳保费 | 600 | 0 |
| 其他 | 0 | 203,657.88 |
| 合计 | 4,064,244.14 | 5,667,422.63 |

(二十九) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 测试费 | | 46,265.18 |
| 设备维护、购置费用 | 217,169.37 | 745,421.94 |
| 折旧费 | 76,924.77 | |
| 审核验收费 | 105,168.14 | 14,978.94 |
| 材料费用 | 576,689.47 | 147,054.97 |
| 职工薪酬 | 1,865,873.84 | 1,599,780.44 |
| 社保、公积金 | 120,675.62 | 207,899.35 |
| 租赁费 | 218,695.19 | 169,374.57 |
| 其他 | 86,883.52 | |
| 合计 | 3,268,079.92 | 2,930,775.39 |

(三十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-----------|
| 利息费用 | 71833.76 | 0 |
| 减：利息收入 | 236,594.34 | 25,514.75 |
| 汇兑损益 | | |
| 银行手续费 | 20,215.23 | 54,205.12 |
| 合计 | -144,545.35 | 28,690.24 |

(三十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -750,576.56 | -13,228.29 |
| 合计 | -750,576.56 | -13,228.29 |

(三十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 坏账损失 | 0 | 0 |
| 合计 | 0 | 0 |

(三十三) 其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|-----------|-------------|
| 进项加计抵减补贴 | 217,148.03 | 28,045.86 | 收益 |
| 合计 | 217,148.03 | 28,045.86 | |

(三十四) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 理财产品收益 | 344,550.70 | 296,506.14 |
| 合计 | 344,550.70 | 296,506.14 |

(三十五) 资产处置收益

| 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 |
|----------|-------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 0 | -64,407.57 | 0 |
| 合计 | 0 | -64,407.57 | 0 |

(三十六) 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 | 26,416.36 | 4,423,200.00 | 26,416.36 |
| 其他 | 17,746.85 | 21,364.32 | 17,746.85 |
| 合计 | 44,163.21 | 4,444,564.32 | 44,163.21 |

计入营业外收入的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------------|-----------|--------------|-------------|
| 政策兑现 ZS20190122-0_2017年 研发费用补助 | | 9,000.00 | 收益 |
| 广东省失业保险稳定岗 位补贴 | 26,416.36 | | 收益 |
| 金融局新三板企业融资 奖励 | | 141,500.00 | 收益 |
| 科技创新局瞪羚专项扶 持资金 | | 550,000.00 | 收益 |
| 广州市科技创新委员会 2017年研发费用后补助 | | 141,500.00 | 收益 |
| 2015-2018年基于物联 网技术的配电设备智能 检测项目 | | 2,000,000.00 | 收益 |
| 广州开发区知识产权局 (黄埔区知识产权局)专 利资助 | | 8,800.00 | 收益 |
| 智造企业电力安全监测 托管服务平台补助 | | 1,000,000.00 | 收益 |
| 2019年广州市商务发展 专项资金促进机电与科 技产业发展事项 | | 240,000.00 | 收益 |

| | | | |
|--------------------------|-----------|--------------|----|
| 2017 年度经营贡献奖 | | 230,000.00 | 收益 |
| 2017 年科技型中小企业 称号奖励 | | 100,000.00 | 收益 |
| 2017 年科技创新政策知 识产权定额补助 | | 2,400.00 | 收益 |
| 合计 | 26,416.36 | 4,423,200.00 | |

(三十七) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经 常性损益的金 额 |
|-----|----------|--------|-----------------------|
| 滞纳金 | 1.31 | | |
| 其他 | 1,826.11 | 736.74 | |
| 违约金 | | 250.00 | |
| 合计 | 1,827.42 | 986.74 | 1,827.42 |

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|----------|
| 当期所得税费用 | 0 | 0 |
| 递延所得税费用 | 142,578.18 | 9,490.82 |
| 合计 | 142,578.18 | 9,490.82 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -12,189,165.86 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 0 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 0 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 0 |
| 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 | 142,578.18 |
| 按税费规定的技术开发费加计扣除 | 0 |
| 所得税费用 | 142,578.18 |

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助收到的现金 | 26,416.36 | 4,423,200.00 |
| 利息收入收到的现金 | 236,594.34 | 25,514.75 |
| 保证金/押金 | 1,322,509.77 | 2,267,618.80 |
| 往来收到的现金 | 1,500,674.5 | 8,713,483.36 |
| 合计 | 3,086,194.97 | 15,429,816.91 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 经营费用支付的现金 | 2,418,514.36 | 16,802,572.49 |
| 保证金、押金支付的现金 | 904,530.4 | 2,335,415.05 |
| 往来支付的现金 | 400,000.00 | 1,461,678.67 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 3,723,044.76 | 20,559,666.21 |
|----|--------------|---------------|

3、 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 |
|-------|------------|--------------|
| 风险保证金 | 690,104.99 | 2,243,385.10 |
| 合计 | 690,104.99 | 2,243,385.10 |

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -12,189,165.86 | -6,096,000.45 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值准备 | -750,576.56 | -13,228.29 |
| 固定资产折旧 | 2,467,416.31 | 2,546,222.03 |
| 无形资产摊销 | 13,098.48 | 17,080.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 118,326.15 | -27,600.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 0 | 64,407.57 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -144,545.35 | 28,025.57 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -344,550.70 | -296,506.14 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -142,187.58 | 9,490.82 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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） | 18,842,333.10 | -1,844,650.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -15,986,491.11 | -13,634,594.46 |
| 其他 | 2,948,341.01 | 8,337,469.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,134,315.72 | -10,909,218.61 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 14,116,889.97 | 10,770,889.95 |
| 减：现金的期初余额 | 20,878,650.92 | 42,991,743.26 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -6,761,760.95 | -32,220,853.31 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 14,116,889.97 | 20,878,650.92 |
| 其中：库存现金 | 48,769.63 | 60,861.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,032,428.99 | 20,769,736.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,035,691.35 | 48,052.73 |
| 项 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |

| | | |
|----------------------------|--|--|
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的理财产品 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | | |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | |

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 12,817,914.01 | 履约保证金及风险保证金 |
| 合计 | 12,817,914.01 | |

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、根据 2019 年 3 月 7 日湖南省博湛检测技术有限公司章程相关内容，公司出资设立全资子公司湖南省博湛检测技术有限公司，湖南省博湛检测技术有限公司注册资本 600 万元，公司持湖南省博湛检测技术有限公司 100% 股权，截止 2019 年 12 月 31 日，湖南省博湛检测技术有限公司已实缴注册资本 300 万元。

2、根据东莞市国家税务局东城税务分局下发的清税证明（东城国税税通【2018】29602 号），东莞市致远检测有限公司已于 2018 年 7 月 3 日完成税务注销，根据 2019 年 4 月 3 日东莞市工商行政管理局下发的核准注销登记通知书（粤莞核注通内字【2019】1900240436 号），东莞市致远检测有限公司已完成工商注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|---------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州市恒创智通信息技术有限公司 | 广州市 | 广州市 | 研发与销售 | 100 | | 投资设立 |
| 安徽恒力安全检测技术有限公司 | 合肥市 | 合肥市 | 设备检测及技术服务 | 100 | | 投资设立 |
| 贵州恒力检测有限责任公司 | 贵州省 | 贵州省 | 检测业 | 100 | | 投资设立 |
| 广州市微网智源科技有限公司 | 广州市 | 广州市 | 电力输送设施安装工程服务等 | 100 | | 投资设立 |
| 广州市恒力职业培训学院 | 广州市 | 广州市 | 技术培训 | 100 | | 投资设立 |
| 海南省博湛能源专业技术服务有限公司 | 海口市 | 海口市 | 检测业 | 100 | | 投资设立 |
| 湖南省博湛检测技术有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 检测业 | 100 | | 投资设立 |
| 广州市恒敬堂健康咨询有限公司 | 广东省 | 广州市 | 健康咨询 | 100 | | 投资设立 |
| 广州泽深能源科技有限公司 | 广东省 | 广州市 | 技术服务 | 51 | | 投资设立 |

2、 重要的非全资子公司

公司本期无重要的非全资子公司。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项

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

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 市场风险

1、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(三) 流动性风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流

量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人

| 股东姓名 | 拥有本公司股份比例 | 表决权比例 | 与本公司关系 |
|--------------|-----------|----------|--------|
| 安徽盈凯投资管理有限公司 | 67.2994% | 67.2994% | 控股股东 |
| 合计 | 67.2994% | 67.2994% | |

其他说明：吴光辉通过持有安徽盈凯投资管理有限公司和揭阳市昊铭股权投资管理有限公司的股份，以及认缴共青城联辉投资管理合伙企业（有限合伙）和共青城厚载投资管理合伙企业（有限合伙）的份额，共间接持有公司 61.30% 的股份；吴光辉作为共青城联辉投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城厚载投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和合伙事务执行人；实际拥有公司 87.65% 的表决权，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

| | |
|---------------|---------------|
| 海南华盈泰能源科技有限公司 | 公司持该公司 20% 股权 |
|---------------|---------------|

其他说明：根据海南华盈泰能源科技有限公司 2018 年 7 月 1 日公司章程相关规定，广州市恒力检测股份有限公司持有海南华盈泰能源科技有限公司 20% 股权。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|---------------------------|
| 吴光辉 | 公司董事长 |
| 陈伟燕 | 公司总经理、董事 |
| 潘慧猷 | 公司董事 |
| 吴思畅 | 公司副总经理、董事 |
| 任永 | 公司董事 |
| 余冬童 | 公司董事 |
| 王日果 | 公司监事会主席 |
| 黄子恒 | 公司监事 |
| 胡滔 | 公司职工代表监事 |
| 郭玲玲 | 公司副总经理 |
| 杨小莉 | 公司财务负责人、董事会秘书 |
| 詹飞英 | 实际控制人吴光辉配偶 |
| 吴何伟 | 实际控制人吴光辉父亲 |
| 揭阳市昊铭股权投资管理有限公司 | 持有本公司 22.3639% 股权 |
| 广州市高新技术创业服务中心 | 持有本公司 4.7788% 股权 |
| 广州凯得金融控股股份有限公司 | 持有本公司 5.5580% 股权 |
| 广州国际企业孵化器有限公司 | 公司股东广州市高新技术创业服务中心 控股公司 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------|-------|-------|
| 广州市高新技术创业服务中心 | 设备工器具检测 | 0 | 0 |
| 广州国际企业孵化器有限公司 | 设备工器具检测 | 0 | 0 |

2、 关联方资金拆借

公司本期无关联方资金拆借。

3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,023,032.01 | 1,967,282.19 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|-----|-----------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 吴思畅 | 43,306.58 | | 43,306.58 | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-----|--------|------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 吴光辉 | 0 | 498,096.16 |

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-------------------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 进项加计抵减补贴 | 171,951.68 | 143,905.82 | 28,045.86 | 其他收益 |
| 2017 年研发费用补助 | 9,000.00 | | 9,000.00 | 营业外收入 |
| 2015-2018 年基于物联网技术的配电设备智能检测项目 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 其他收益 |
| 2017 年科技型中小企业称号奖励 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 营业外收入 |
| 2017 年科技创新政策知识产权定额补助 | 2,400.00 | | 2,400.00 | 营业外收入 |
| 金融局新三板企业融资奖励 | 141,500.00 | | 141,500.00 | 营业外收入 |
| 科技创新局瞪羚专项扶持资金 | 550,000.00 | | 550,000.00 | 营业外收入 |

| | | | | |
|---------------------------------|--------------|------------|--------------|-------|
| 开发区劳动和社会保障局恒力培训学校2017年实训点创建费 | 141,500.00 | | 141,500.00 | 营业外收入 |
| 广州开发区知识产权局(黄埔区知识产权局)专利资助 | 8,800.00 | | 8,800.00 | 营业外收入 |
| 广州市工业和信息化局财局-智造企业电力安全监测托管服务平台补助 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 营业外收入 |
| 广州市商务发展专项资金促进机电与科技产业2017年研发费用补助 | 240,000.00 | | 240,000.00 | 营业外收入 |
| 经营贡献奖 | 230,000.00 | | 230,000.00 | 营业外收入 |
| 广州市社会保险基金管理中心失业险补助 | 37,880.46 | 37,880.46 | | 其他收益 |
| 减免增值税 | 3,567.89 | 3,567.89 | | 其他收益 |
| 合肥市财政局稳岗补贴 | 21,547.00 | 21,547.00 | | |
| 2019年创业带动就业补贴 | 30,000.00 | 30,000.00 | | |
| 合计 | 4,688,147.03 | 236,901.17 | 4,451,245.86 | |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响有限。本公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十三、 其他重要事项

根据 2018 年 3 月 30 日公司与广州凯得金融控股股份有限公司签订的《广州市恒力检测股份有限公司股票发行认购合同》以及《广州市恒力检测股份有限公司股票发行认购合同之补充协议》相关内容，公司原股东、实际控制人承诺至 2020 年 12 月 31 日公司营业收入、净利润较 2017 年实现 100%增长等事项，同时公司建立了风险保证金资金池，公司每年将提取不高于期末资金余额 10%的资金用于购买五年期定期理财产品并计入资金池，在不影响公司正常经营情况下，实际控制人及公司应确保保证金资金池内余额在 2020 年 12 月 31 日前不低于 1200 万元，风险保证金资金池内余额不足 1200 万元时，非经广州凯得金融控股股份有限公司书面确认，公司及实际控制人不得动用该部分资金，截止 2020 年 6 月 30 日，风险保证金金额为 1200 万元。

根据公司与广州凯得金融控股股份有限公司签订协议的相关内容，广州凯得金融控股股份有限公司此次投资年限为 5 年（含 5 年），并与公司原股东及实际控制人约定了股份回购事项，如果公司出现股权回购中约定的触发事项，公司原股东及实际控制人应按如下价格进行回购：直接股份投资资金原始投资额 9,999,999.68 元与自

发行完成工商变更登记之日起至回购通知发出日期期间的以中国人民银行公布的同期贷款基准利率计算的收益之和。公司原股东及实际控制人履行所有必要的程序以确保资金退出，因退出产生的风险和损失由原股东和实际控制人承担。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 12,211,179.98 | 27,940,743.07 |
| 1 至 2 年 | 754,669.43 | 1,232,930.61 |
| 2 至 3 年 | 700,490.60 | 482,348.40 |
| 3 至 4 年 | 161,123.00 | 525,883.12 |
| 4 至 5 年 | 412,501.52 | 69,702.60 |
| 5 年以上 | | 51,679.70 |
| 减：坏账准备 | 1,306,735.84 | 2035418.07 |
| 合计 | 12,933,228.69 | 28,267,869.43 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 14,239,964.53 | 100.00 | 1,306,735.84 | 9.18 | 12933228.69 |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|------|-------------|
| 其中：组合 1 | 14,239,964.53 | 100.00 | 1,306,735.84 | 9.18 | 12933228.69 |
| 组合 2 | | | | | 0 |
| 合计 | 14,239,964.53 | 100.00 | 1,306,735.84 | 9.18 | 12933228.69 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | 30,303,287.50 | 100.00 | 2,035,418.07 | 6.72 | 28,267,869.43 |
| 其中：账龄组合 | 30,303,287.50 | 100.00 | 2,035,418.07 | 6.72 | 28,267,869.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 30,303,287.50 | 100.00 | 2,035,418.07 | 6.72 | 28,267,869.43 |

按组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| | | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| 1年以内 | 12,211,179.98 | 610,559.00 | 5.00 |
| 1至2年 | 754,669.43 | 75,466.94 | 10.00 |
| 2至3年 | 700,490.60 | 210,147.18 | 30.00 |
| 3至4年 | 161,123.00 | 80,561.50 | 50.00 |
| 4至5年 | 412,501.52 | 330,001.22 | 80.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 14,239,964.53 | 1,306,735.84 | 9.18 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|--------|------------|-------|---------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合1 | 2,035,418.07 | 2,035,418.07 | 0 | 728,682.23 | | 12,933,228.69 |
| 合计 | 2,035,418.07 | 2,035,418.07 | | 728,682.23 | | 12,933,228.69 |

4、 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 | 期末余额 | | |
|--------------------|--------------|----------------|-----------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 广东电网有限责任公司广州供电局 | 1,721,136.54 | 0.60 | 86,056.83 |
| 中国能源建设集团广东火电工程有限公司 | 690,853.57 | 0.24 | 34,542.68 |
| 广东省源天工程有限公司 | 690,591.02 | 0.24 | 34,529.55 |

| | | | |
|----------------|--------------|------|------------|
| 汕尾汇能综合能源服务有限公司 | 510,420.00 | 0.18 | 25,521 |
| 华润万家有限公司 | 434,881.60 | 0.15 | 21,744.08 |
| 合计 | 4,047,882.73 | 1.42 | 202,394.14 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,072,508.04 | 2,381,386.40 |
| 合计 | 3,072,508.04 | 2,381,386.40 |

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,327,158.61 | 1,933,039.17 |
| 1至2年 | 693,404.53 | 432,368.83 |
| 2至3年 | 156,465.43 | 160,867.83 |
| 3至4年 | 139,238.00 | 47,402.00 |
| 4至5年 | 124,246.65 | 79,079.20 |
| 5年以上 | 352,334.61 | 201,678.00 |
| 减：坏账准备 | 722,339.79 | 473,048.63 |
| 合计 | 3,072,508.04 | 2,381,386.40 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| | | | | | |

| | | (%) | | (%) | |
|---------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 按单项计提 坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提 坏账准备 | 3,794,847.83 | 100.00 | 722,339.79 | 19.03 | 3,072,508.04 |
| 其中：组合 1 | 3,792,311.95 | 97.94 | 722,339.79 | 19.05 | 3,069,972.16 |
| 组合 2 | 2,535.88 | 2.06 | | | 2,535.88 |
| 合计 | 3,794,847.83 | 100.00 | 722,339.79 | 19.03 | 3,072,508.04 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|---------------------------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项 | 2,854,435.03 | 100.00 | 473,048.63 | 16.57 | 2,381,386.40 |
| 其中：账龄分析法组 合 | 2,795,570.15 | 97.94 | 473,048.63 | 16.92 | 2,322,521.52 |
| 关联方组合 | 58,864.88 | 2.06 | | | 58,864.88 |
| 单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 2,854,435.03 | 100.00 | 473,048.63 | 16.57 | 2,381,386.40 |

按组合计提坏账准备：

组合 1 计提情况：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,327,158.61 | 84,478.90 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 693,404.53 | 69,328.58 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 155,524.19 | 46,657.26 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 139,238.00 | 69,619.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 124,246.65 | 99,397.32 | 80.00 |
| 5 年以上 | 352,858.73 | 352,858.73 | 100.00 |
| 合计 | 3,792,311.95 | 722,339.79 | 19.03 |

组合 2 计提情况:

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------|-----------|
| 关联方往来 | 2,535.88 | 58,864.88 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 2,535.88 | 58,864.88 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值) | 整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值) | |
| 年初余额 | 473,048.63 | | | 473,048.63 |
| 年初余额在本期 —转入第二阶段 | | | | |

| | | | |
|---------|------------|--|------------|
| —转入第三阶段 | | | |
| —转回第二阶段 | | | |
| —转回第一阶段 | | | |
| 本期计提 | 249,291.16 | | 249,291.16 |
| 本期转回 | | | |
| 本期转销 | | | |
| 本期核销 | | | |
| 其他变动 | | | |
| 期末余额 | 722,339.79 | | 722,339.79 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 账面余额 | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
| 年初余额 | 2,854,435.03 | | | 2,854,435.03 |
| 年初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 940,412.80 | | | 940,412.80 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 3,794,847.83 | | | 3,794,847.83 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----|------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 组合1 | 473,048.63 | 473,048.63 | 249,291.16 | | | 722,339.79 |
| 合计 | 473,048.63 | 473,048.63 | 249,291.16 | | | 722,339.79 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,140,188.48 | 844,392.37 |
| 押金 | 711,075.60 | 648,476.18 |
| 备用金 | 1,139,087.49 | 826,414.99 |
| 往来款 | 689,778.95 | 131,881.15 |
| 其他 | 114,717.31 | 403,270.34 |
| 合计 | 3,794,847.83 | 2,854,435.03 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|------|------------|--------------|---------------------|------------|
| 广州丰厚物业管理有限公司 | 房屋押金 | 284,164.00 | 1-2年, 5年以上 | 9.25 | 231,880.70 |
| 胡宴旗(东莞检测站) | 房屋押金 | 130,350.00 | 1-2年内 | 4.24 | 13,035.00 |
| 合肥市财政国库支付中心 | 保证金 | 115,616.50 | 1-2年内 | 3.76 | 11,561.65 |
| 中国能源建设集团广东火电工程有限公司 | 往来款 | 95,327.85 | 1-2年内, 2-3年内 | 19.51 | 18,598.36 |
| 揭阳市长达物流有限公司 | 房屋押金 | 75,000.00 | 1-2年内 | 2.44 | 7,500.00 |
| 合计 | | 705,130.50 | | 39.20 | 282,575.71 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 15,520,000.00 | | 15,520,000.00 | 15,520,000.00 | | 15,520,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,462,994.67 | | 2,462,994.67 | 2,462,994.67 | | 2,462,994.67 |
| 合计 | 17,982,994.67 | | 17,982,994.67 | 17,982,994.67 | | 17,982,994.67 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 贵州恒力检测有限责 任公司 | 400,000.00 | | | 400,000.00 | | |
| 广州市微网智源科技 有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 广州市恒力职业培训 学院 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 广州市恒创智通信息 技术有限公司 | 520,000.00 | | | 520,000.00 | | |
| 安徽恒力安全检测技 术有限公司 | 7,600,000.00 | | | 7,600,000.00 | | |
| 湖南省博湛检测技术 有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | 15,520,000.00 | | | 15,520,000.00 | | |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|--------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 1. 联营企业 | 2,462,994.67 | | | | | | | | 2,462,994.67 | | |
| 海南华盈泰能源科技有限公司 | 2,462,994.67 | | | | | | | | 2,462,994.67 | | |
| 小计 | 2,462,994.67 | | | | | | | | 2,462,994.67 | | |
| 合计 | 2,462,994.67 | | | | | | | | 2,462,994.67 | | |

其他说明：公司本期联营企业具体情况详见附注九、关联方及关联交易（三）本公司的合营和联营企业情况。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 23,382,978.18 | 20,432,738.05 | 24,486,831.73 | 16,771,746.87 |
| 其他业务 | | | 47.16 | |
| 合计 | 23,382,978.18 | 20,432,738.05 | 24,486,878.89 | 16,771,746.87 |

2、 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工器具设备检测收入 | 22003538.13 | 17,460,439.16 | 23,829,244.66 | 15,907,764.14 |
| 环境检测收入 | 1,379,440.05 | 2,972,298.89 | 657,587.07 | 863,982.73 |
| 合计 | 23,382,978.18 | 20,432,738.05 | 24,486,831.73 | 16,771,746.87 |

3、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入比例 (%) |
|-----------------|--------------|--------------------|
| 广东电网有限责任公司广州供电局 | 2,455,011.13 | 10.50 |

| | | |
|--------------------|--------------|-------|
| 广汽本田汽车有限公司增城工厂 | 1,382,801.86 | 5.91 |
| 中国能源建设集团广东火电工程有限公司 | 1,361,487.12 | 5.82 |
| 广东省源天工程有限公司 | 1,310,456.62 | 5.60 |
| 华润万家有限公司 | 611,266.78 | 2.61 |
| 合计 | 7,121,023.51 | 30.45 |

十五、补充资料

(一) 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) | 236,901.14 | |
| 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期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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 24,410.10 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 344,550.70 | |
| 非经常性损益总额 | 605,861.94 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 605,861.94 | |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | -11.77% | -0.20 | -0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.35% | -0.22 | -0.22 |

广州市恒力检测股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年八月十二日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

广州市黄埔区永和新庄二路 34 号广州市恒力检测股份有限公司