



# 广轻研院

NEEQ : 871505

## 广州轻工研究院股份有限公司

(Guangzhou Light Industry Research Institute Co., Ltd.)



## 半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	32

## 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。

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

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
技术人才流失的风险	检测行业属于技术型服务业，专业人才相对缺乏。随着我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质的专业人才需求日益增长，跨国型检测机构如瑞士通用公证行（SGS）、天祥集团（Intertek）和国内检测企业均面临较大的人才缺口。虽然公司提供了相应的激励制度和畅通的职业发展路径，但随着行业竞争的加剧，检测行业人才的缺乏和流失可能对公司业务的持续发展产生不利影响。
公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险	公司所处检测行业的商业模式为以独立于交易双方的第三方身份进行检测活动，其检测技术水平、服务质量是影响企业公信力与品牌声誉的重要因素，而公信力与品牌声誉则是获取报告使用方认可，为客户所信任青睐的主要竞争力所在，一旦出现公信力和品牌声誉受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务开展与经营业绩。
对政府补助依赖的风险	公司所从事的检测研发及服务受国家产业政策鼓励发展。公司拥有优秀的研发能力，所研发的技术及产品受到各级政府的支持。报告期内公司计入当期损益的政府补助由2019年上半年的87万元下降至2020年上半年的47万元，对利润影响

	较大。但政府补助的取得有较大不确定性。若公司未来无法继续取得政府补助，将对公司经营业绩产生较大不利影响。
政策变动风险	我国检测与评价行业具有较强的政策导向。公司的快速发展得益于检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。虽然第三方检测的去行政化已成为国际主流，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但仍有可能出现局部的不利于行业市场化发展的政策和规定。若未来我国检测行业的去行政化发展偏离预期，将给公司未来的经营和发展带来较大的影响。
业务区域过于集中的风险	目前公司主营业务收入主要来自于广东省内，尚未大规模拓展省外业务以及电商平台业务，业务区域相对集中的风险较为突出。如果未来广东省及周边地区的企业或机构减少对检测业务的投入，或者广东省及周边地区的检测业务市场竞争进一步加剧，公司的经营业绩可能会受到不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等内部治理制度，健全了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，各项制度的执行尚未经过一个完整的运营周期，其有效性尚待检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
控股股东不当控制的风险	截至本报告出具之日，公司控股股东纺织工贸集团直接持有公司90%的股份，并通过其下属企业间接控制公司10%的股份，可支配的公司表决权比例为100%。若控股股东纺织工贸集团通过行使表决权对公司的董事会及人事、财务和业务等重大经营决策进行不当控制，公司及潜在中小股东的利益可能受到一定的不利影响。
报告期内持续亏损的风险	公司2018年度、2019年度及2020年上半年归属于母公司净利润分别为-169.63万元、-477.05万元和-263.29万元，公司已连续三年亏损，可能会对公司的持续经营能力产生影响；导致公司业绩下降的原因是检测市场竞争激烈，利润空间不断收紧，普遍存在销售折让较大的情况，影响了公司的业务增长。
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、技术人才流失的风险</p> <p>公司将进一步健全人力资源管理体系，包括招聘、人员培训、薪资管理、绩效管理等人力资源管理制度，为员工的招聘、培训、激励与约束提供制度保障。公司将重点引进研发人才、技术创新人才、市场拓展人才以及复合型高级管理人才；加大力度建立健全企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度；提升人力资源的使用效率，确保公司发展所需的各类人才能够各尽其用、各显其能。</p> <p>2、公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险</p> <p>公司十分重视公信力、品牌和声誉的维护，公司建立了严格的内部质量控制管理体系，强化服务过程中的技术管理和质量管理，确保计量检测数据真实、客观、有效，严格管控计量</p>

检测报告的制作、审批和签发环节，确保报告的独立性和公正性。

### 3、对政府补助依赖的风险

公司一方面将加大科研开发力度，积极研制适应市场需求的新产品和服务，提高公司产品的利润率，增强公司的盈利能力，减少非经常损益对公司利润的影响程度；另一方面，公司将进一步加大市场开拓的力度，积极开拓全国市场，提高公司销售业绩，减少公司对政府补助的依赖。

### 4、政策变动风险

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

### 5、业务区域过于集中的风险

公司通过在各地建立工作站、快速反应中心等方式建立遍布全国的实验室检测服务网络，利用互联网+合作开展检测、分析、评价、研发技术服务。未来公司拟加快与互联网企业的合作，在淘宝、天猫等网站开设店铺接受检测业务，进驻蜘蛛纺、睿时趋势、建材网、印染资源网等知名网站。

### 6、公司治理风险

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

### 7、控股股东不当控制的风险

公司已经建立“三会”及相应制度，并于 2020 年 5 月根据相关法律法规及业务规则修改了新的《公司章程》及三会议事规则以规范经营。公司在运营中将严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。

### 8、报告期内持续亏损的风险

公司一方面加强业务拓展能力、努力扩大业务量；另一方面根据业务需求和新仪器的检验能力，积极进行新项目的扩项，提高公司的检测能力。

## 释义

释义项目		释义
广轻研院、我司、公司、本公司、股份公司	指	广州轻工研究院股份有限公司
纺织工贸集团	指	广州纺织工贸企业集团有限公司，公司的控股股东
轻工集团	指	广州轻工工贸集团有限公司，公司控股股东纺织工贸集团的母公司
《公司章程》	指	《广州轻工研究院股份有限公司公司章程》
董事会	指	广州轻工研究院股份有限公司董事会

监事会	指	广州轻工研究院股份有限公司监事会
股东大会	指	广州轻工研究院股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	万联证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法(2014年修订)》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初、期末	指	2020年1月1日、2020年6月30日
上年同期、上期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期、本期	指	2020年1月1日-2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州轻工研究院股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Light Industry Research Institute Co., Ltd.
证券简称	广轻研院
证券代码	871505
法定代表人	钟炼军

### 二、 联系方式

董事会秘书	王玥
联系地址	广州市黄埔区科研路 16 号
电话	020-61302638
传真	020-61302626
电子邮箱	fzs@gzfzs.com
公司网址	<a href="http://www.gzfzs.com">http://www.gzfzs.com</a>
办公地址	广州市黄埔区科研路 16 号
邮政编码	510663
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 1 月 6 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）
主要业务	对纺织品、无纺布及土工合成材料、皮革、箱包等物质主要提供化学检测、物理检测以及成分检测的服务
主要产品与服务项目	对纺织品、无纺布及土工合成材料、皮革、箱包等物质主要提供化学检测、物理检测以及成分检测的服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州纺织工贸企业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401014553472112	否
注册地址	广东省广州市黄埔区科研路 16 号	是
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	4,264,729.81	4,635,275.36	-7.99%
毛利率%	3.84%	14.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,632,930.66	-2,398,809.12	-9.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,101,780.23	-3,263,689.84	4.96%
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)	-17.55%	-12.06%	-
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)	-20.67%	-16.41%	-
基本每股收益	-0.13	-0.12	-9.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,937,078.60	30,824,651.57	-6.12%
负债总计	15,249,185.65	14,503,827.96	5.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,687,892.95	16,320,823.61	-16.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.82	-16.13%
资产负债率%(母公司)	52.70%	47.05%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	0.53	0.70	-
利息保障倍数	-11.21	-37.6	-

##### (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	-2,310,534.30	491,634.5	-569.97%
应收账款周转率	1.29	1.42	-
存货周转率			-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.12%	9.46%	-
营业收入增长率%	-7.99%	-2.10%	-
净利润增长率%	-9.76%	-108.13%	-

#### （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，是以纺织品、无纺布及土工合成材料、皮革、箱包等领域的检测服务和技术支持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计量检测服务机构，是高新技术企业，拥有 CNAS 国家实验室、CMA 计量认证等重要经营资质。公司为客户提供产品标准和环保法规内容的咨询，确保产品符合销售国产品质量要求，降低贸易风险，主要客户为纺织品与无纺布及土工合成材料原材料供应商、生产商与贸易商。

公司的检测业务采用“客户要求+行业标准”的模式开展。客户在《委托检验申请单》上注明检测的标准，包括国标、美标等，同时注明需要检测的项目。公司在接受客户订单后，严格按不同标准对选定项目进行检测，运用专业技术资源进行检测并出具报告，根据检测的工作量向客户收取技术服务收入。计量检测行业具有客户众多、频率高、单笔业务金额相对较小的特点，公司采取多种渠道了解客户的需求和期望，同时针对不同的客户类型，侧重采用不同的方式，并同时了解不同客户的需求与期望中影响购买服务决策的相对重要性。对销售量贡献较大以及长期稳定的客户，公司一般与其签订长期服务协议，按月结算检测费用，并安排专人进行售后服务，巩固客户关系；对于销售量小且业务持续性不稳定的客户，公司一般按次进行结算。公司秉承“专业、创新、诚信、公正、高效”的核心价值观，致力于提供“独立、高效、专业、卓越”的质量管理服务。此外，公司采取了建立异地工作站、快速反应实验室等新型业务模式，拓展销售半径。

公司的研发模式是以行业检测标准或省、市科研主管单位的科技计划项目的要求为指导，主要以自身科研力量进行项目研发；同时，对于研发任务紧、科研攻坚难度系数较大的部分项目，公司一般采取与外部科研机构合作的方式，共同完成项目研发。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### （一） 公司财务状况

报告期内，公司检测业务保持较为平稳的态势。公司实现营业收入426.47万元，比去年减少37.06万元，减幅7.99%。受新冠肺炎疫情影响，公司大部分客户生产经营停摆，检测业务单量锐减。目前，为了减少损失、提高效率，公司在业务淡季对内调整架构、优化流程，对外积极寻求业务增长点、扩大宣传口径，努力恢复业务拓展工作。疫情期间，防疫物资检测需求大增，公司在申请扩项的同时，积极利用现有的检测能力开展防疫物资快速检测业务，并紧急申报口罩项目的CMA和CNAS资质扩项。今年5月，公司顺利完成CMA扩项评审，专家组同意推荐认可口罩、防护服、箱包鞋、纺织服装、土工材料等领域共1700多个参数。6月中旬，我司完成CNAS口罩检测项目扩项评审工作，共通过177个参数。2020年1-6月，公司净利润为-263.29万元。

2020年6月30日，公司资产总额为2,893.71万元，公司负债总额1,524.92万元；归属于挂牌公司股东的净资产为1,368.79万元，较年初减少了16.13%，主要原因是公司亏损。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-231.05万元，主要原因是本期公司收到的政府补助比去年同期减少了247.18万元。

## （二）业务经营情况

### 1、努力恢复业务拓展工作

上半年，受新冠肺炎疫情影响，公司大部分客户生产经营停摆，检测业务单量锐减，为了减少损失、提高效率，公司在业务淡季对内调整架构、优化流程，对外积极寻求业务增长点、扩大宣传口径，努力恢复业务拓展工作。

（1）、将公司原业务和原部门进行了优化调整，对人员进行重新调整定位、明确职责，进一步提高工作效率，更好地满足客户的专业需求。

（2）、疫情期间，防疫物资检测需求大增，公司在申请扩项的同时，积极利用现有的检测能力开展防疫物资快速检测业务，同时积极寻求行业间合作，代理其防疫物资检测业务。

（3）、积极开展品牌宣传工作，设立广告位，提高公司知名度；同时编制专业培训内容，组织对公司客户进行培训，提高客户对公司服务的依赖度和认可度。

（4）、公司无纺布、土工材料检测业务拥有一定的竞争优势（定价优势和毛利率高），现已和部分土工材料生产单位建立了稳定的合作基础，且检测能力得到客户的认可，无纺布、土工材料业务的开展，在一定程度上降低了公司对纺织品业务的依赖度。

### 2、不断提高检测能力

#### （1）、积极开展防疫物资项目评审

经过多轮调研、讨论、分析，公司于今年一季度决定增加口罩、防护服等防疫物资的检测项目，根据需求配置了口罩测试等设备，复工后逐步开展快速检测业务，并紧急申报口罩项目的 CMA 和 CNAS 资质扩项。今年 5 月底，公司顺利完成 CMA 扩项评审，专家组同意推荐认可口罩、防护服、箱包鞋、纺织服装、土工材料等领域共 1700 多个参数。6 月中旬，我司完成 CNAS 口罩检测项目扩项评审工作，共通过 177 个参数。

#### （2）、加强内部培训

为了顺利通过 CMA 和 CANS 扩项，检测中心纺织、土工、鞋类、口罩等领域技术负责人就扩项项目对实验室相关人员进行针对性培训。同时利用检测淡季，组织员工进行了检测技能培训，结合实际工作中经常遇到的技术难题，专家团队先后对服装产品标识、绳带、附件拉力、婴童常用检测标准等方面问题进行了总结和讲解。

### 3、积极推进实验室升级改造

（1）、今年 4 月，公司组织各部门对实验室改造工程进行了验收，对发现的问题及时整改，目前实验室改造工程已基本完成，其中鞋检测室、土工布检测室、羽绒恒温室、计量恒温室及汗渍恒温室已投入使用。

（2）、上半年共完成 80 台仪器的校准、检定工作。同时新购置口罩检测等设备。

（3）、对老旧的仪器设备进行评估、报废，上半年共处置报废设备 28 台。

### 4、做好管理费用控制

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

## （三） 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	3,590,220.86	12.41%	5,218,069.49	16.93%	-31.20%
应收账款	1,982,125.77	6.85%	2,032,239.05	6.59%	-2.47%
投资性房地产	951,309.95	3.29%	962,898.17	3.12%	-1.20%
固定资产	17,070,692.19	58.99%	17,618,447.31	57.16%	-3.11%
短期借款	11,000,000.00	38.01%	10,000,000.00	32.44%	10.00%

**项目重大变动原因：**

(1) 货币资金较上年期末减少 31.20%，主要原因是：本期公司收到的政府补助比去年同期大幅减少减少。

**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	4,264,729.81		4,635,275.36		-7.99%
营业成本	4,101,143.29	96.16%	3,983,124.74	85.93%	2.96%
销售费用	915,018.09	21.46%	1,335,172.95	28.80%	-31.47%
管理费用	1,725,010.54	40.45%	2,084,590.79	44.97%	-17.25%
研发费用	316,355.81	7.42%	516,821.31	11.15%	-38.79%
财务费用	225,491.08	5.29%	70,141.93	1.51%	221.48%
其他收益	478,463.77	11.22%	874,198.21	18.86%	-45.27%

**项目重大变动原因：**

(1) 营业收入较上年同期减少 7.99%，主要原因是本期受新冠肺炎疫情影响，公司大部分客户生产经营停摆，检测业务单量锐减。

(2) 营业成本较上年同期上升 2.96%，主要原因是将公司原业务和检测部门进行了优化调整，成立新的业务部门和检测中心，对人员进行重新调整定位、明确职责，进一步提高工作效率。导致本期公司检测中心人员增加了，虽受新冠肺炎疫情影响，社保费用减免部分，但总体人工成本有所增加，同时购买检测材料也有所增加。

(3) 销售费用较上年同期减少 31.47%，主要原因是本期业务部门和检测部门人员分工调整，业务部门人员减少，且受新冠肺炎疫情影响，社保费用减免部分，人工费用随之减少。

(4) 管理费用较上年同期减少 17.25%，主要原因是本年管理人员虽然有增加，但受新冠肺炎疫情影响，社保费用减免部分，总体人工费用减少了，另外其他费用也有减少。

(5) 财务费用较上年同期增长 221.48%，主要原因是本期贷款比去年同期增加 800 万元，增加了利息支出。

(6) 其他收益较上年同期下降 45.27%，主要原因是本期收到的科研项目等政府补助减少了 247.18 万元。

### 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	-2,310,534.30	491,634.50	-569.97%
投资活动产生的现金流量净额	-271,540.44	-1,650,473.00	83.55%
筹资活动产生的现金流量净额	954,226.11	2,938,375.00	-67.53%

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 569.97%，主要原因是：本期收到其他与经营活动有关的现金减少了 346.27 万元，特别是政府补助减少了 247.18 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 83.55%，主要原因是本期对长期资产的投资较上期减少 136.02 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 67.53%，主要是我司本期增加贷款 400 万元，同时偿还贷款 300 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	467,008.13
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,841.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>468,849.57</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>468,849.57</b>

### 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

执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起按新准则要求进行会计报表披露。

资产负债表各影响项目：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

流动负债：			
预收款项	225,088.23		-225,088.23
合同负债		295,088.23	225,088.23

## 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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	210,000.00	128,974.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	210,000.00	11,945.75
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	130,000.00	45,412.57
4. 其他	5,030,000.00	4,006,728.40

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/5/17	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项情况”	正在履行中

其他股东	2017/5/17	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项情况”	正在履行中
董监高	2017/5/17	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项情况”	正在履行中
其他	2017/5/17	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/17	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项情况”	正在履行中
其他股东	2017/5/17	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项情况”	正在履行中
董监高	2017/5/17	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/17	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	详见“承诺事项情况”	正在履行中
其他股东	2017/5/17	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	详见“承诺事项情况”	正在履行中
董监高	2017/5/17	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	详见“承诺事项情况”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

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

特此承诺！”

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

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
固定资产	抵押	抵押	6,765,424.89	23.38%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	6,765,424.89	23.38%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 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	20,000,000	100%		20,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90%		18,000,000	90%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	广州纺织工贸企业集团有限公司	18,000,000		18,000,000	90%		18,000,000	
2	广州现代投资有限公司	2,000,000		2,000,000	10%		2,000,000	
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	0	20,000,000	

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

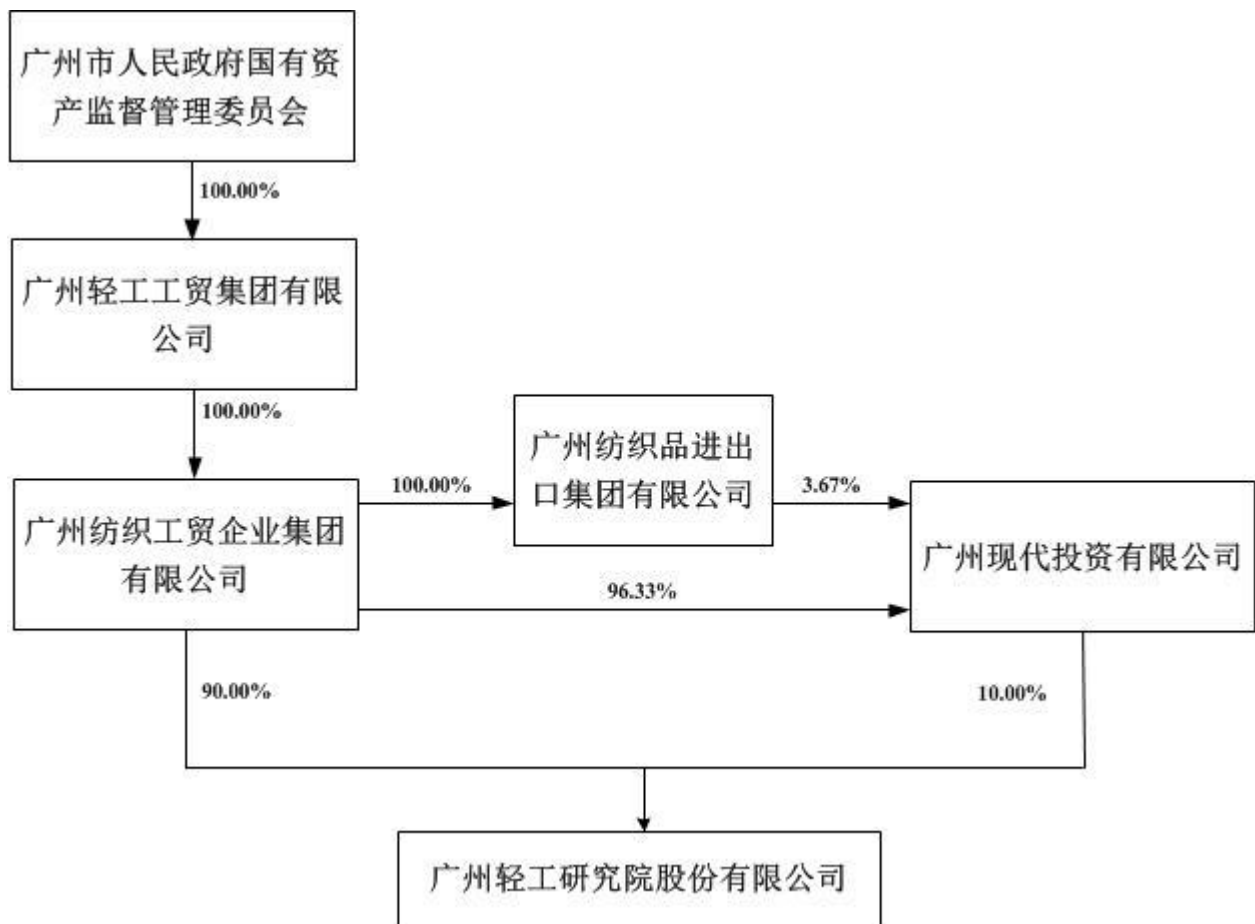
### (一) 控股股东情况

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

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

### (二) 实际控制人情况

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



### 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

### 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:

### 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
钟炼军	董事长	男	1964年9月	2020年5月17日	
杨梅	董事、副总经理	女	1967年12月	2016年6月28日	2019年6月27日
刘建明	董事	男	1958年7月	2016年6月28日	2019年6月27日
汪翊	董事	男	1960年4月	2016年6月28日	2019年6月27日
梁秀冰	董事	女	1970年6月	2016年6月28日	2019年6月27日
李凯云	监事会主席	女	1973年4月	2019年3月29日	2019年6月27日
吴慧娟	监事	女	1979年12月	2017年7月13日	2019年6月27日
麦永光	职工监事	男	1963年7月	2016年6月28日	2019年6月27日
陈纯	财务总监	女	1974年12月	2018年8月24日	2019年6月27日
王玥	董事会秘书	女	1978年8月	2016年6月28日	2019年6月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

钟炼军现任广州市浪奇实业股份有限公司党委副书记、总经理，兼任广州市日用化学工业研究所有限公司董事长，广州百花香料股份有限公司法人代表（已提出辞职，离任手续办理中），广州勃隆斯商贸有限公司法人代表（已提出辞职，离任手续办理中），佛山市三水百花香料香精科技有限公司法人代表（已提出辞职，离任手续办理中），广州百花香料股份有限公司南沙分公司负责人（已提出辞职，离任手续办理中），广州双鱼体育用品集团有限公司董事，广州鹰金钱食品集团有限公司董事，中国香料香精化妆品行业协会副理事长。

董事刘建明原系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司纪检监察室经理，现已退休；

董事梁秀冰系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司金融财会部经理；  
 董事汪翊系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司副总法律顾问，2020年8月退休；  
 监事会主席李凯云系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司风险管理部经理；  
 监事吴慧娟系控股股东广州纺织工贸企业集团有限公司党委办公室经理。

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

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
钟炼军	董事长	0	0	0	0%	0	0
杨梅	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
刘建明	董事	0	0	0	0%	0	0
汪翊	董事	0	0	0	0%	0	0
梁秀冰	董事	0	0	0	0%	0	0
李凯云	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
吴慧娟	监事	0	0	0	0%	0	0
麦永光	职工监事	0	0	0	0%	0	0
陈纯	财务总监	0	0	0	0%	0	0
王玥	董事会秘书	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
关勇	董事长	离任		辞职
钟炼军		新任	董事长	补选

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

钟炼军，男，1964年9月出生，在职硕士研究生，高级工程师，中共党员。曾任广州百花香料厂（广州百花香料股份有限公司前身）技术员、工程师、生产部部长助理，广州百花香料股份有限公司生产部副部长、生产部部长、总工程师助理、技术中心主任、副总经理、董事、党委委员、党委副书记、副董事长、总经理、党委/党总支副书记、董事长、法人代表，泰中香料工业有限公司驻泰董事、副总经理，广州勃隆斯商贸有限公司执行董事、总经理、法人代表，佛山市三水百花香料香精科技有限公司执行董事、经理、法人代表，广州百花香料股份有限公司南沙分公司负责人，广州轻工工贸集团有限公司副总工程师。现任广州市浪奇实业股份有限公司党委副书记、总经理，兼任广州市日用化学工业研究所有限公司董事长，广州百花香料股份有限公司法人代表（已提出辞职，离任手续办理中），广州勃隆斯商贸有限公司法人代表（已提出辞职，离任手续办理中），佛山市三水百花香料香精科技有限公司法人代表（已提出辞职，离任手续办理中），广州百花香料股份有限公司南沙分公司负责人（已提出辞职，离任手续办理中），广州双鱼体育用品集团有限公司董事，广州鹰金钱食品集团有限公司董事，中国香料香精化妆品行业协会副理事长。

本公司董事会于2020年4月14日收到董事刘建明先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

#### （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	13	3		16
销售人员	19		7	12
技术人员	49	9		58
财务人员	3	1		4
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>90</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	35	36
专科	31	37
专科以下	12	11
<b>员工总计</b>	<b>84</b>	<b>90</b>

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用





## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,590,220.86	5,218,069.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,982,125.77	2,032,239.05
应收款项融资			
预付款项	六、3	417,692.90	232,877.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	364,216.30	143,459.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	1,137.70	10,141.82
<b>流动资产合计</b>		<b>6,355,393.53</b>	<b>7,636,786.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、6	951,309.95	962,898.17
固定资产	六、7	17,070,692.19	17,618,447.31
在建工程	六、8	2,011,811.16	2,011,811.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	833,085.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	504,805.56	611,130.54
递延所得税资产	六、11	269,421.95	257,572.13
其他非流动资产	六、12	940,558.82	1,726,005.43
<b>非流动资产合计</b>		22,581,685.07	23,187,864.74
<b>资产总计</b>		28,937,078.60	30,824,651.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	11,000,000.00	10,000,000.00
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	六、14	8,000.00	6,500.00
预收款项	六、15		225,088.23
合同负债	六、15	296,477.27	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	108,646.51	250,116.51
应交税费	六、17	31,407.06	5,471.52
其他应付款	六、18	507,634.55	454,382.15
其中：应付利息		174,386.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		11,952,165.39	10,941,558.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	3,297,020.26	3,562,269.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,297,020.26	3,562,269.55
<b>负债合计</b>		15,249,185.65	14,503,827.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	5,414,547.70	5,414,547.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	16,590.96	16,590.96
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-11,743,245.71	-9,110,315.05
归属于母公司所有者权益合计		13,687,892.95	16,320,823.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		13,687,892.95	16,320,823.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		28,937,078.60	30,824,651.57

法定代表人：钟炼军

主管会计工作负责人：陈纯

会计机构负责人：王玥

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		4,264,729.81	4,635,275.36
其中：营业收入	六、24	4,264,729.81	4,635,275.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,310,816.71	8,011,101.34
其中：营业成本	六、24	4,101,143.29	3,983,124.74
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	27,797.90	21,249.62
销售费用	六、26	915,018.09	1,335,172.95
管理费用	六、27	1,725,010.54	2,084,590.79
研发费用	六、28	316,355.81	516,821.31
财务费用	六、29	225491.08	70,141.93
其中：利息费用		216,535.57	61,625.00
利息收入		3,935.55	2,399.14
加：其他收益	六、30	478,463.77	874,198.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-78,998.79	131,924.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,646,621.92	-2,369,702.90
加：营业外收入	六、32	10,745.73	2.68
减：营业外支出	六、33	8,904.29	9,320.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,644,780.48	-2,379,020.39
减：所得税费用	六、34	-11,849.82	19,788.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,632,930.66	-2,398,809.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,632,930.66	-2,398,809.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,632,930.66	-2,398,809.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,632,930.66	-2,398,809.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,632,930.66	-2,398,809.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.12

法定代表人：钟炼军

主管会计工作负责人：陈纯

会计机构负责人：王玥

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,613,504.20	4,638,569.53
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		407,642.08	3,870,318.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,021,146.28</b>	<b>8,508,887.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		229,382.00	528,799.74
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		4,776,559.56	5,772,542.04
支付的各项税费		190,036.47	52,669.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,135,702.55	1,663,242.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,331,680.58</b>	<b>8,017,253.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,310,534.30</b>	<b>491,634.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000.00</b>	<b>1,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,540.44	1,651,773.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>291,540.44</b>	<b>1,651,773.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-271,540.44</b>	<b>-1,650,473.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,773.89	61,625.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,045,773.89</b>	<b>61,625.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>954,226.11</b>	<b>2,938,375.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,627,848.63</b>	<b>1,779,536.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,218,069.49	452,999.88

六、期末现金及现金等价物余额		3,590,220.86	2,232,536.38
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：钟炼军

主管会计工作负责人：陈纯

会计机构负责人：王玥

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

##### 一、 公司基本情况

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

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，股本为人民币 2,000 万元，股东情况详见附注六（十九）。

##### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址及总部办公地址：广州市萝岗区科研路 16 号。

##### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

实验室检测（涉及许可项目的需取得许可后方可从事经营）；产品认证（具体业务范围以认证证书或其他相关证书为准）企业自有资金投资；纺织科学技术研究服务；水质检测服务；针织品、纺织品、服装的检测；化工产品检测服务；建筑材料检验服务；公路与桥梁检测技术服务；皮革检测服务；箱包



检测服务；计量认证（具体范围见计量认证证书及其附表）；计量仪器修理；计量技术咨询服务；贵金属检测服务；电气机械检测服务；电子产品检测；新材料技术推广服务；新材料技术开发服务；新材料技术咨询、交流服务；新材料技术转让服务；服饰检测；鞋类及鞋材产品检测；环境保护监测；空气污染监测；工矿企业气体监测；水污染监测；废料监测；噪声污染监测；放射性污染监测；光污染监测；室内环境检测；科技信息咨询服务；安全生产技术服务；科技中介服务；食品科学技术研究服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询服务；场地租赁（不含仓储）；会议及展览服务；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）；市场调研服务；进出口商品检验鉴定（具体经营项目以《进出口商品检验鉴定机构资格证书》载明为准）；食品检测服务；（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）。

主要产品或提供的劳务：独立第三方检测业务。

### 3、 母公司以及公司最终母公司的名称

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

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 8 月 25 日经本公司第一届董事会第三十次会议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

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

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、 营业周期

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

## 3、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 5、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 6、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收账款、其他应收款。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的计提方法

①应收账款

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

单项评估信用风险的应收账款，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据
账龄组合	以款项的账龄为信用风险特征划分
关联方组合	关联方往来应收款项

②其他应收款

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

组合类型	确定组合的依据
账龄组合	以款项的账龄为信用风险特征划分
关联方组合	关联方往来应收款项

7、 存货

(1) 存货分类：本公司存货分为原材料、库存商品两大类。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 存货取得和发出的计价方法：

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

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

③存货跌价准备的转回

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 8、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策

进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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

## 9、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50.00	3.00-5.00	1.90-1.94
机器设备	10.00	3.00-5.00	9.50-9.70
运输设备	10.00	3.00	9.70
办公设备	5.00	5.00	19.00

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，



则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 10、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 11、 借款费用

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

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

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

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

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

## 12、 无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2） 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

项 目	预计使用寿命	依据
应用软件	10 年	预计受益期

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

## （3） 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命

不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

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。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。

#### 13、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 14、 合同负债

合同负债是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 15、 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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 16、收入

### （1）、收入确认原则

①当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（二）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

（三）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（五）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，企业应识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

②满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（一）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

（二）客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

（三）企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。企业应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，企业应当采用相同的方法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：

（一）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（二）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（三）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（四）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（五）客户已接受该商品。

（六）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）、公司确认收入的具体方法

检测收入：本公司提供的劳务均能在同一会计年度开始并完成，在客户验收后，本公司根据合同享有现时收款权利，本公司的劳务已提供，因此确认检测收入实现。

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

相应所有者权益而投入的资本。

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4） 所得税的抵销

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

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

### 19、 租赁

#### （1） 经营租赁的会计处理方法

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。公司支付的与租赁标志着的初始直接费用，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） 融资租赁的会计处理方法

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项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总额。

### 20、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号



—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露。

资产负债表影响项目有：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	225,088.23		-225,088.23
合同负债		225,088.23	225,088.23

## 21、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1） 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》（2018年）的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2） 存货跌价准备

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

### （3） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （4） 折旧和摊销

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

### （5） 递延所得税资产

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

### （6） 所得税

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

### （7） 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差

异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

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

### 2、 税收优惠

本公司注册于广东省广州市，于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201844010700，有效期为三年，本公司 2020 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 六、 公司财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末余额”指 2020 年 6 月 30 日余额，“年初余额”指 2020 年 1 月 1 日余额，“本期”指 2020 年 1-6 月份，“上期”指 2019 年 1-6 月份，金额单位为人民币元。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,793.57	973.01
银行存款	3,506,740.72	5,189,689.54
其他货币资金	80,686.57	27,406.94
合 计	3,590,220.86	5,218,069.49

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,760,513.59
1 至 2 年	459,382.90
2 至 3 年	
3 年以上	1,097,136.42

账 龄	期末余额
小 计	3,317,032.91
减：坏账准备	1,334,907.14
合 计	1,982,125.77

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	794,635.97	23.96	794,635.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,522,396.94	76.04	540,271.17	21.42	1,982,125.77
其中：账龄组合	2,377,737.53	71.68	540,271.17	22.72	1,837,466.36
关联方组合	144,659.41	4.36			144,659.41
合 计	3,317,032.91		1,334,907.14		1,982,125.77

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	794,635.97	24.16	794,635.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,494,394.09	75.84	462,155.04	18.53	2,032,239.05
其中：账龄组合	2,491,296.59	75.75	462,155.04	18.55	2,029,141.55
关联方组合	3,097.50	0.09			3,097.50
合 计	3,289,030.06		1,256,791.01		2,032,239.05

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山华丰纺织有限公司	794,635.97	794,635.97	100.00	预计无法收回货款
合 计	794,635.97	794,635.97		

②采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,615,854.18	8,079.27	0.50
1 至 2 年	459,382.90	229,691.45	50.00
2 至 3 年			
3 年以上	302,500.45	302,500.45	100.00
合 计	2,377,737.53	540,271.17	

③采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	144,659.41		
合 计	144,659.41		

(3) 坏账准备的情况

类 别	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	其他变动	
坏账准备	1,256,791.01	111,600.27	33,484.14			1,334,907.14
合 计	1,256,791.01	111,600.27	33,484.14			1,334,907.14

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期内本公司不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备
佛山华丰纺织有限公司	794,635.97	23.96	794,635.97

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广州悦蒂威服饰有限公司	687,200.50	20.72	181,806.04
唯品会(肇庆)电子商务有限公司	227,593.00	6.86	1,137.97
广州南丰印染厂有限公司	183,451.56	5.53	183,451.56
广州市服装研究所有限公司	144,659.41	4.36	
合计	2,037,540.44	61.43	1,161,031.54

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	417,692.90	232,877.23
小计	417,692.90	232,877.23
减：坏账准备		
合计	417,692.90	232,877.23

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海罗中科技发展有限公司	315,000.00	75.41	
广州科晓科学仪器有限公司	34,800.00	8.33	
东莞市通铭检测科技有限公司	25,500.00	6.10	
广州增联建筑工程有限公司	17,045.70	4.08	
中国石化销售股份有限公司广东广	15,847.20	3.79	
合计	408,192.90		

### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	364,216.30	143,459.24
合计	364,216.30	143,459.24

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	366,043.72
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	459,411.75
小 计	825,455.47
减：坏账准备	461,239.17
合 计	364,216.30

## ②按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	498,324.53	301,866.00
押金、保证金、备用金	185,005.19	159,824.00
退税款	142,045.75	142,045.75
其他	80.00	80.00
小 计	825,455.47	603,815.75
减：坏账准备	461,239.17	460,356.51
合 计	364,216.30	143,459.24

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	318,310.76		142,045.75	460,356.51
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本年计提	882.66			882.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	319,193.42		142,045.75	461,239.17

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	460,356.51	882.66				461,239.17
合 计	460,356.51	882.66				461,239.17

⑤本年实际核销的其他应收款情况

本报告期内本公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
大荔县冬晓棉绒有限公司	往来款	301,866.00	3 年以上	36.57	301,866.00
卢丽娟	备用金	153,189.50	1 年以内	18.56	765.95
广州市地方税务局	退税款	142,045.75	3 年以上	17.21	142,045.75
江苏兴纺机械有限公司	保证金	15,000.00	3 年以上	1.82	15,000.00
广州市浩之博化工有限公司	保证金	14,215.69	1 年以内	1.72	71.08
合 计		626,316.94		75.88	459,748.78

5、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额



项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		9,004.12
多交增值税	1,137.70	1,137.70
合 计	1,137.70	10,141.82

## 6、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,194,662.69	1,194,662.69
2、本年增加金额		
(1) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 转入固定资产		
4、期末余额	1,194,662.69	1,194,662.69
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	231,764.52	231,764.52
2、本年增加金额	11,588.22	11,588.22
(1) 计提或摊销	11,588.22	11,588.22
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 转入固定资产		
4、期末余额	243,352.74	243,352.74
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	951,309.95	951,309.95

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、年初账面价值	962,898.17	962,898.17

7、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	17,070,692.19	17,618,447.31
固定资产清理		
合 计	17,070,692.19	17,618,447.31

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	13,490,329.87	16,964,031.56	400,308.00	450,288.32	31,304,957.75
2、本年增加		186,711.50			186,711.50
(1) 购置		186,711.50			186,711.50
(2) 投资性房地 地产转入					
3、本年减少		784,140.64			784,140.64
(1) 报废		784,140.64			784,140.64
(2) 转入投资 性房地产					
4、期末余额	13,490,329.87	16,366,602.42	400,308.00	450,288.32	30,707,528.61
二、累计折旧					
1、年初余额	2,778,323.86	10,159,966.80	388,298.76	359,921.02	13,686,510.44
2、本年增加	128,916.18	564,224.40		13,807.92	706,948.50
(1) 计提	128,916.18	564,224.40		13,807.92	706,948.50
(2) 投资性房地 地产转入					
3、本年减少		756,622.52			756,622.52
(1) 报废		756,622.52			756,622.52
(2) 转入投资 性房地产					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
4、期末余额	2,907,240.04	9,967,568.68	388,298.76	373,728.94	13,636,836.42
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加					
3、本年减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,583,089.83	6,399,033.74	12,009.24	76,559.38	17,070,692.19
2、年初账面价值	10,712,006.01	6,804,064.76	12,009.24	90,367.30	17,618,447.31

② 暂时闲置的固定资产情况

本公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

8、 在建工程

(1) 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	2,011,811.16	2,011,811.16
工程物资		
合 计	2,011,811.16	2,011,811.16

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室改造工程	2,011,811.16		2,011,811.16	2,011,811.16		2,011,811.16
合 计	2,011,811.16		2,011,811.16	2,011,811.16		2,011,811.16

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金 额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	期末余额
实验室改造工程	482.00	2,011,811.16				2,011,811.16
合计	482.00	2,011,811.16				2,011,811.16

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
实验室改造工程	41.74	80.00				自筹
合计	41.74	80.00				

9、无形资产

项 目	检测暨计量业务管理系统	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加	854,446.61	854,446.61
(1) 购置	69,000.00	69,000.00
(2) 其他非流动资产转入	785,446.61	785,446.61
3、本年减少		0.00
(1) 报废		0.00
4、期末余额	854,446.61	854,446.61
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加	21,361.17	21,361.17
(1) 计提	21,361.17	21,361.17
3、本年减少		
(1) 报废		
4、期末余额	21,361.17	21,361.17
三、无形资产减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加		
3、本年减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	833,085.44	833,085.44
2、年初账面价值		

检测暨计量业务管理系统于 2020 年 5 月验收完成，从其他非流动资产转入无形资产。

10、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
装修工程	611,130.54	35,828.94	142,153.92		504,805.56
合 计	611,130.54	35,828.94	142,153.92		504,805.56

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	1,796,146.31	269,421.95	1,717,147.52	257,572.13
合 计	1,796,146.31	269,421.95	1,717,147.52	257,572.13

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	12,583,954.12	10,137,795.82
合 计	12,583,954.12	10,137,795.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2020		119,623.39	
2021	363,234.19	363,234.19	
2022	2,906,821.65	2,906,821.65	
2023	1,975,551.04	1,975,551.04	
2024	4,772,565.55	4,772,565.55	
2025	2,565,781.69		
合 计	12,583,954.12	10,137,795.82	

12、 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	940,558.82	940,558.82
预付系统款		785,446.61
合 计	940,558.82	1,726,005.43

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	2,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	9,000,000.00	5,000,000.00
合 计	11,000,000.00	10,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六（38）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,000.00	6,500.00
合 计	8,000.00	6,500.00

15、 合同负债

(1) 合同负债列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	296,477.27	225,088.23
1 年以上		
合 计	296,477.27	225,088.23

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	250,116.51	4,465,280.29	4,606,750.29	108,646.51
二、离职后福利-设定提存计划		2,564.59	2,564.59	
三、辞退福利		109,875.34	109,875.34	
合 计	250,116.51	4,577,720.22	4,719,190.22	108,646.51

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	140,000.00	3,658,063.04	3,798,063.04	
2、职工福利费		89,299.88	89,299.88	
3、社会保险费		212,484.85	212,484.85	
其中：医疗保险费		180,109.76	180,109.76	
工伤保险费		580.05	580.05	
生育保险费		31,795.04	31,795.04	
4、住房公积金		430,279.00	430,279.00	
5、工会经费和职工教育经费	110,116.51	75,153.52	76,623.52	108,646.51
合 计	250,116.51	4,465,280.29	4,606,750.29	108,646.51

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		69,920.70	69,920.70	
2、失业保险费		-67,356.11	-67,356.11	
合 计		2,564.59	2,564.59	

17、 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,102.67	151,584.44	132,480.13	20,206.98
城市维护建设税	77.20	9,457.01	8,471.72	1,062.49
房产税	2,646.40	7,386.25	6,145.50	3,887.15
个人所得税	1,065.50	36,609.80	32,858.58	4,816.72
教育费附加	33.08	4,053.01	3,630.74	455.35
地方教育附加	22.07	2,701.99	2,420.49	303.57
印花税	524.60	2,624.50	2,474.30	674.80
环境保护税		355.11	355.11	
车船使用税		1,200.00	1,200.00	
合 计	5,471.52	215,972.11	190,036.57	31,407.06

18、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	174,386.67	
应付股利		
其他应付款	333,247.88	454,382.15
合 计	507,634.55	454,382.15

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金	43,178.28	93,035.18
零星费用	290,069.60	360,225.57
代收代扣款		1,121.40
合 计	333,247.88	454,382.15

19、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	3,562,269.55		265,249.29	3,297,020.26
合 计	3,562,269.55		265,249.29	3,297,020.26

政府补助明细项目：

项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	期末余额	与资产/收益 相关
择染体在纱线的应用 技术及其装置的研究 与开发项目(市)	8,625.00		750.00	7,875.00	与资产相关
择染体在纱线的应用 技术及其装置的研究 与开发项目(区)	16,025.77		2,003.22	14,022.55	与资产相关
针织男装面料及服装 品牌创新中心建设	87,278.85		19,849.98	67,428.87	与资产相关
柔麻(纯棉)技术研究 开发及其产业化项目	792,481.94		57,217.62	735,264.32	与资产相关
柔麻(纯棉)技术研究 开发及其产业化项目 (区)	253,333.45		19,999.98	233,333.47	与资产相关



项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
广州市针织面料及服装开发重点实验室	422,712.60		38,149.98	384,562.62	与资产相关
广州市针织面料及服装开发重点实验室(区)	180,000.00		15,000.00	165,000.00	与资产相关
染化助剂检验实验室的建设项目	316,666.55		25,000.02	291,666.53	与资产相关
新型功能性针织面料系列产品的研究及产业化	290,293.66		24,364.92	265,928.74	与资产相关
广东省纺织技术及检测服务公共平台建设	168,166.75		12,499.98	155,666.77	与资产相关
广东省纺织技术及检测服务公共平台建设(区)	252,728.69		17,500.02	235,228.67	与资产相关
外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级项目)	305,499.86		23,500.02	281,999.84	与资产相关
广东广纺个体防护纺织技术与评价院士工作站建设(省)	468,456.43		9,413.55	459,042.88	与资产相关
合计	3,562,269.55		265,249.29	3,297,020.26	

## 20、 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
广州纺织工贸企业集团有限公司	18,000,000.00	90.00			18,000,000.00	90.00
广州现代投资有限公司	2,000,000.00	10.00			2,000,000.00	10.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

## 21、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	5,414,547.70			5,414,547.70

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合 计	5,414,547.70			5,414,547.70

22、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	16,590.96			16,590.96
合 计	16,590.96			16,590.96

23、 未分配利润

项 目	本期余额	上年金额
调整前上年期末未分配利润	-9,110,315.05	-4,339,788.32
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	-9,110,315.05	-4,339,788.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,632,930.66	-4,770,526.73
期末未分配利润	-11,743,245.71	-9,110,315.05

24、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,015,391.21	3,960,588.24	4,442,114.49	3,860,429.35
其他业务	249,338.60	140,555.05	193,160.87	122,695.39
合 计	4,264,729.81	4,101,143.29	4,635,275.36	3,983,124.74

(1) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
检测业务	4,015,391.21	3,960,588.24	4,442,114.49	3,860,429.35
合计	4,015,391.21	3,960,588.24	4,442,114.49	3,860,429.35

(2) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	4,015,391.21	3,960,588.24	4,442,114.49	3,860,429.35
合计	4,015,391.21	3,960,588.24	4,442,114.49	3,860,429.35

## 25、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	9,472.20	1,463.78
教育费附加	4,059.51	627.33
地方教育费附加	2,706.33	418.23
房产税	7,386.25	14,507.09
印花税	2,618.50	2,863.50
车船使用税	1,200.00	1,200.00
环境保护税	355.11	169.69
合 计	27,797.90	21,249.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“五、税项”。

## 26、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	802,674.37	1,304,922.33
委托代销手续费		
广告费	300.00	
其他	112,043.72	30,250.62
合 计	915,018.09	1,335,172.95

## 27、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,020,056.75	1,445,270.83
保险费	2,766.03	2,413.71
折旧费	384,679.06	328,957.80
修理费	8,939.77	3,278.88
业务招待费		2,090.40
差旅费		2,628.11
办公费	101,804.33	169,719.97
诉讼费		2,106.94
聘请中介机构费	53,490.56	73,207.55

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	62,816.98	19,773.58
其他	90,457.06	35,143.02
合 计	1,725,010.54	2,084,590.79

28、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	42,132.39	88,867.94
人员人工费用	252,482.50	420,896.47
其他相关费用	21,740.92	7,056.90
合 计	316,355.81	516,821.31

29、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	216,535.57	61,625.00
减：利息收入	3,935.55	2,399.14
手续费	12,891.06	10,916.07
合 计	225,491.08	70,141.93

30、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	467,008.13	874,198.21	467,008.13
增值税加计抵减	11,455.64		
合 计	478,463.77	874,198.21	467,008.13

31、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-78,116.13	79,342.92
其他应收款减值损失	-882.66	52,581.95
合 计	-78,998.79	131,924.87

32、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
废品收入	3,300.00		3,300.00
其他	7,445.73	2.68	7,445.73
合 计	10,745.73	2.68	10,745.73

### 33、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,904.29	9,320.00	8,904.29
其中：固定资产	8,904.29	9,320.00	8,904.29
其他		0.17	
合 计	8,904.29	9,320.17	8,904.29

### 34、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-11,849.82	19,788.73
合 计	-11,849.82	19,788.73

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-2,644,780.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-396,717.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	384,867.25
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-11,849.82

### 35、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	407,642.08	3,870,318.46
其中：政府补助	201,758.84	2,673,600.00
押金、保证金和往来款	109,377.57	1,061,154.80
利息收入	3,935.55	2,399.14
备用金	14,534.00	3,770.00
其他	78,036.12	129,394.52

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	2,135,702.55	1,663,242.25
其中：备用金	466,600.00	106,000.00
付现费用	33,813.42	105,696.80
押金、保证金、往来款	840,388.48	1,283,611.81
其他	794,900.65	167,933.64

## 36、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,632,930.66	-2,398,809.12
加：资产减值准备		
信用减值损失	78,998.79	-131,924.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	718,536.72	711,630.02
无形资产摊销	21,361.17	
长期待摊费用摊销	142,153.92	109,553.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,904.29	9,320.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	216,535.57	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,849.82	19,788.73
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）	-862,851.26	1,160,103.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,606.98	1,011,972.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,310,534.30	491,634.50
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,590,220.86	2,232,536.38
减：现金的年初余额	5,218,069.49	452,999.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,627,848.63	1,779,536.50

(2) 本期无支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本期无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,590,220.86	5,218,069.49
其中：库存现金	2793.57	973.01
可随时用于支付的银行存款	3,506,740.72	5,189,689.54
可随时用于支付的其他货币资金	80,686.57	27,406.94
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,590,220.86	5,218,069.49

#### 37、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,765,424.89	贷款抵押
合 计	6,765,424.89	

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

### 七、 金融工具及其风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司金融资产包括货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占61.43%（上期末为60.91%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（四）5和附注（四）6的披露。

#### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于报告期末，



本公司大部分金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

### 3、市场风险

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无固定利率借款。因此，本公司所承担的利率变动市场风险并不重大。

#### (3) 其他价格风险

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

## 八、公允价值的披露

截至 2020 年 6 月 30 日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司的情况

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

### 2、本公司的子公司的情况

本公司无子公司

### 3、合营企业、联营企业

本报告期内本公司无合营企业或联营企业。

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广州轻工工贸集团有限公司	最终母公司
广州德赋汇商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州纺织品进出口集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广州合和实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州康德斯贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州市合益物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州市利工民针织有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州现代投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州市服装研究所有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州牛头服饰连锁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州康德斯贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州德典进出口贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
广州广氏食品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市服装研究所有限公司	水电费	128,726.40	49,558.16
广州市合益物业管理有限公司	物业管理费		83,291.16
广州广氏食品有限公司	采购商品	247.79	
合计		128,974.19	132,849.32

##### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市利工民针织有限公司	检测服务费	10,571.22	8,885.38
广州市合益物业管理有限公司	管理服务费		6,320.75
广州现代投资有限公司	检测服务费	1,374.53	312.74
广州纺织品进出口集团有限公司	检测服务费		3,127.36
合计		11,945.75	18,646.23

##### (3) 关联托管情况

本公司本期无关联受托管理情况。

##### (4) 关联承包情况

本公司本期无关联承包管理情况。

(5) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市服装研究所有限公司	厂房	22,721.13	22,049.04
广州德典进出口贸易有限公司	厂房	22,691.44	
合 计		45,412.57	22,049.04

(6) 关联方借款

出借方	金额	起始日	到期日	说 明
广州市服装研究所有限公司	5,000,000.00	2019/12/21	2020/12/20	
广州市服装研究所有限公司	4,000,000.00	2020/03/30	2021/03/19	
合 计	9,000,000.00			

注：根据借款合同，该借款年利率为 4.785%，按季付息，截至 2020 年 6 月 30 日本公司计提但尚未支付的借款利息为 174,386.67 元。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	376,215.92	416,464.93

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广州市利工民针织有限公司			2,425.50	
广州现代投资有限公司			672.00	
广州市服装研究所有限公司	144,659.41			
小 计	144,659.41		3,097.50	
合 计	144,659.41		3,097.50	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
广州纺织工贸企业集团有限公司		1,000.00
广州市服装研究所有限公司	225,386.67	45,562.87
小 计	225,386.67	46,562.87
短期借款：		
广州市服装研究所有限公司	9,000,000.00	5,000,000.00
小 计	9,000,000.00	5,000,000.00
合 计	9,225,386.67	5,046,562.87

注：广州市服装研究所有限公司的其他应付款中包含截至 2020 年 6 月 30 日本公司计提但尚未支付的借款利息为 174,386.67 元。

#### 十、 股份支付

无。

#### 十一、 承诺及或有事项

无。

#### 十二、 资产负债表日后事项

无。

#### 十三、 其他重要事项

无。

#### 十四、 补充资料

##### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	467,008.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,841.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	468,849.57	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	468,849.57	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

本期数	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

本期数	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.55	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.67	-0.16	-0.16

（续）

上期数	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.06	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.41	-0.16	-0.16

## 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：

董事会办公室