

EHScare

康达检测

NEEQ: 835677

江苏康达检测技术股份有限公司

Jiangsu Kangda Testing Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事

2017年01月20日，康达司法鉴定所在“2016年苏州市司法鉴定规范化建设深化年”中被评为先进集体。2016年对于苏州市司法鉴定行业来说，是规范化建设深化年，是苏州各鉴定机构积极进取的一年。最近，苏州市司法鉴定协会表彰了在规范化建设活动中表现先进的集体和个人。康达司法鉴定所以其突出成绩荣获“先进集体”奖。

2017年03月15日，康达检测喜获“2016姑苏创新企业”荣誉。在苏州市姑苏区全区经济工作会议上，康达检测以其近年来在环保领域的骄人成绩而获得“2016年度创新企业”荣誉称号。作为创新企业代表，董事长王伟华分别从“加快人才培育和引进”、“持续完善硬件基础设施”“加大产学研合作力度”“拓展企业发展触角”等角度进行了汇报与交流发言。

2017年04月13日，康达检测挂牌设立“环境检测技能（专技）名师工作室”。姑苏区人才工作领导小组办公室、姑苏区人力资源和社会保障局发布了2016年姑苏区技能（专技）名师工作室名单，康达检测赵雅芳女士领衔的环境检测技能（专技）名师工作室成功获批。

2017年04月19日，司法部司鉴所所长陈忆九和江苏省司法厅副厅长张亦军等同志莅临康达司法鉴定所视察并调研环境损害司法鉴定。调研座谈中，陈忆九所长对康达实验室众多高端分析仪器设备和强大技术能力表示了高度的认可，张亦军副厅长对康达司法鉴定工作给予了充分肯定，并谈到前10年中国司法鉴定是从无到有，后10年将是中国司法鉴定“做强做优”的提升期，勉励康达作为江苏首家环境司法鉴定的第三方鉴定机构，在创新发展的道路上，切实发挥专业优势，助力环境司法事业。

2017年04月27日，“苏州时代工匠”全城寻访活动落幕，康达检测获“五一工人先锋号”。由苏州市总工会、苏州市人力资源和社会保障局、苏州市质监局等单位举办的“庆五一暨苏州时代工匠颁奖典礼”活动在苏州文化艺术中心盛大举行。来自苏州大市范围内企事业单位生产工作一线从事技能类岗位的20位高技能人才获得了表彰并上台领奖，康达检测分析测试中心也在本次活动中获得了“苏州市工人先锋号”荣誉表彰。

2017年06月30日，康达检测赵雅芳女士喜获苏州精英创业周2016姑苏区重点服务业高端人才和团队带头人荣誉。作为公司技术负责人，赵雅芳女士充分运用二十多年来在环境检测领域所积累的实践经验，解决了部分检测因子不在EPA或国家标准之中、常规方法无法检出等难题，获业内专家认可并加以推广，其引领的康达技术团队也荣获苏州市首批环保科技创新团队称号。

2017年06月22日，康达司法鉴定所成为江苏省首批获批的第四大类“环境损害司法鉴定”机构。江苏省司法厅根据《司法鉴定机构登记管理办法》（司法部令第95号）第二十四条规定，决定准予江苏康达检测技术股份有限公司司法鉴定所业务范围由微量物证（环境质量鉴定）变更为“环境损害司法鉴定”。经此变更，康达司法鉴定所成为江苏省首批获批的第四大类“环境损害司法鉴定”机构。

2017年06月，康达完成厂区改造工程，实验室面积扩至8000平米。随着业务的发展，康达检测于2017年4月启动了“康达检测中心实验室扩建项目”，将所在的产业园A7整幢纳入公司用地。至此，完成了总实验办公面积8000平米的大换新。此次扩建重点规划出实验中心、研发中心及管理中心，特别是重点打造了饮用水专用实验室、固废鉴定实验室、司法鉴定实验室，新增配备高端仪器设备100余台套，以适应客户需求及业务发展，为客户提供更快速、高效的服务与响应。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|---------|--|
| 文件存放地点： | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件： | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、报告期内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。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 江苏康达检测技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Kangda Testing Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 康达检测 |
| 证券代码 | 835677 |
| 法定代表人 | 王伟华 |
| 注册地址 | 苏州市盘胥路 859 号(A-1) |
| 办公地址 | 苏州市盘胥路 859 号(A-1) |
| 主办券商 | 东吴证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 徐丹红 |
| 电话 | 0512-65733680-8047 |
| 传真 | 0512-65731555 |
| 电子邮箱 | xdh@ehscare.org |
| 公司网址 | www.ehscare.org |
| 联系地址及邮政编码 | 苏州市盘胥路 859 号(A-1) 215002 |

三、运营概况

| | |
|----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016 年 2 月 17 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | M74 专业技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 康达检测是一家专业的第三方环境检测机构,主要从事环境检测、职业病危害评价与检测、生物材料毒物检验和环境损害司法鉴定等项目。公司取得江苏省质量技术监督局 CMA 计量认证、中国合格评定国家认可委员会 CNAS 认可、江苏省环保厅首批环境综合类业务检测机构的认定、江苏省职业卫生技术服务机构乙级资质和江苏省司法鉴定许可证。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 33,660,000 |
| 控股股东 | 王伟华 |
| 实际控制人 | 王伟华 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |

| | |
|---------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 23 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 0 |

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 26,524,020.83 | 16,576,703.13 | 60.01% |
| 毛利率 | 44.89% | 37.91% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,989,457.11 | 1,345,223.78 | 47.89% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,711,439.31 | -974,708.04 | 275.58% |
| 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） | 5.43% | 5.55% | - |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.67% | -4.02% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | 0.12 | - |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 53,994,348.04 | 53,840,618.45 | 0.29% |
| 负债总计 | 13,530,416.30 | 17,692,714.89 | -23.53% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 37,606,831.30 | 35,617,374.19 | 5.59% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.12 | 1.62 | -30.86% |
| 资产负债率（母公司） | 20.26% | 29.07% | - |
| 资产负债率（合并） | 25.06% | 32.86% | - |
| 流动比率 | 1.65 | 1.84 | - |
| 利息保障倍数 | 9.98 | 49.65 | - |

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 | 254,451.96 | -727,514.75 | 134.98% |
| 应收账款周转率 | 2.29 | 1.91 | - |
| 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 | 0.29% | -12.78% | - |
| 营业收入增长率 | 60.01% | 13.15% | - |
| 净利润增长率 | 59.07% | -58.79% | - |

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家专业第三方环境检测的技术服务提供商。公司主要从事环境检测、作业场所检测、公共场所检测、水质检测、生物材料检测、工程质量检测、工业品及消费品检测、农林业土壤检测、食品检测、生活垃圾检测，城市污泥检测、机动车检测、医疗检验，职业卫生技术评价；检测技术咨询与服务；检测仪器及设备的研发和销售；软件开发与销售；实验室系统工程方案设计施工；环境损害司法鉴定、环境质量司法等领域；公司取得江苏省质量技术监督局 CMA 计量认证、中国合格评定国家认可委员会 CNAS 认可、江苏省环保厅首批环境综合类业务检测机构的认定、江苏省职业卫生技术服务机构乙级资质和江苏省司法鉴定许可证；同时公司已获得江苏省创新技术企业、江苏省名牌企业、江苏省研究生工作站、江苏省工程技术中心等称号。

公司成立了技术专业委员会，由仪器分析、环境监测、职业卫生、食品检测、土壤及地下水、农林水利等方面的专业人员组成，定向跟踪各自相关领域的发展，通过参加国际学术交流、国内学术会议、行业论坛的方式及时掌握市场需求和技术发展动态。瞄准市场发展，确定研发重点方向，在快速消化、吸收的同时，超前储备检测技术和能力，并形成自主专利技术。

公司收入来源主要为企业、科研机构和政府相关部门的检测分析收入。公司接受客户委托，按照委托方的检测或评价需求，运用高端设备以及专业的技术进行样品检测并向客户出具检测分析报告，并根据检测和分析工作内容和工作量向委托者收取费用。随着公司业务范围和影响力的不断扩大，公司的业务收入也将逐步增长。

环境检测行业为高科技服务业，人力资源是公司的第一生产力，公司在发展过程中，一直致力于人才的培养和引进，营造良好的人才成长氛围。并由行业领域的资深专家及国内最顶尖的环境实验室和分析化学专业的硕士博士组成了专家团队。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司按照董事会制定的经营计划开展工作。积极开拓市场，有效控制内部成本，同时注重风险防控，巩固和夯实企业的各项管理体系和内控制度，保证业务稳定发展。

1、公司经营情况

2017年1-6月，公司实现主营业务收入 26,524,020.83 元，较上年同期增幅为 60.01%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,989,457.11 元，较上年同期增长了 47.89%；截止 2017 年 6 月 30 日公司总资产达到了 53,994,348.04 元，较上年期末增长了 0.29%；归属于挂牌公司股东的净资产为 37,606,831.30 元，较上年期末增长了 5.59%；实现经营性现金流量净额 254,451.96 元，比上年同期增加 134.98%。

2、战略规划

公司建立客户档案，经常跟踪联系，保持合作关系。公司还利用专业展会、行业协会活动等机会，向客户及同行介绍公司能力、业绩、成果，从而抓住机会，巩固老客户，发展新客户。对一些大客户、

重点客户，公司每年安排公司高、中层领导进行走访，听取客户的声音，从而增强客户的信任、培养客户的忠诚度，将客户从业务关系提高到战略合作关系。

报告期内，公司按照董事会制定的经营计划进行战略规划，有计划有步骤地拓展技术服务行业规模，投资成立的安徽康达、内蒙古新康达、上海科翎和泰兴康达，均提供专业地第三方检测鉴定服务，实验室运营稳定，商业模式运营成熟，公司的业务收入也将逐步增长。从而在激烈的市场竞争中，力争维护公司在行业内的市场地位和市场份额。新成立的环境司法鉴定入选江苏省高院对外委托鉴定机构电子信息平台，成为江苏省法院委托司法鉴定取得判决依据的又一力量，鉴定程序合法合规，鉴定活动科学严谨，在江苏及全国范围内为委托人提供环境污染损害司法鉴定、环境监测及微量鉴定等技术服务和审判依据。

3、技术研发方面

报告期内，公司继续坚持贯彻以行业需求为导向，以技术研发为战略方针，有针对性地开发满足各类细分行业客户的差异化需求，有序开展各项技术研发工作。

4、内部管理进一步提升

报告期内，公司有效进行内控管理，优化和梳理关键流程，整合公司内部人力资源，注重核心人员和核心技术人员的培养，公司管理在执行力、规划性、协作性等方面均得到显著提升，继续推进企业文化建设，提升公司的整体素质和技术实力。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

我国检测行业发展从最初单一的政府检测机构到外资第三方检测机构进入内地，再到本土的第三方检测机构迅速崛起抢滩市场，竞争日益激烈。检测行业市场集中度较低，呈现机构众多、单个机构规模较小的竞争格局。政府检测机构依托传统垄断优势占据了主要检测市场，是我国检测市场的主体；我国民营企业凭借其快捷高效的服务能力、灵活的运行体制、本土化的竞争优势以及快速扩张的全国营销网络，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，以及与在华跨国公司的传统合作关系，拥有着先进的技术、人才及设备，对国内民营企业的扩张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，民营企业面临着较好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。

针对以上风险，公司一方面持续加大研发的投入，提高公司整体技术水平；另一方面加深对客户了解，从客户的需求出发，进行定制化的服务等。

2、政策变动风险

我国环境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不如预期，将给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

针对以上风险，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。

3、高端技术人才缺乏

检测行业属于人才、技术密集型产业，对高端复合型技术人才存在较大需求，不仅需要技术人员具

备较强技术理论水平、技术综合运用能力和实际操作经验，还需要具备很高的敬业意识、服务精神和行业经验。同时，由于我国检测行业的快速发展，检测机构对高素质专业人才的需求日益增长，跨国型检测机构如 SGS、BV、Intertek 和本土检测企业均面临较大的人才缺口，优秀检测技术人才的缺乏和流失将会对检测行业企业的人力资源产生不利影响。

针对以上风险，公司一方面对研发成果通过申请专利技术进行保护，并与核心技术人员签订竞业禁止协议；另一方面，公司正在考虑对核心技术人员进行股权激励，以便更好地吸收和留住人才。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|----------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 是 | 第四节 二(一) |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | - |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 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 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 第四节 二(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 否 | - |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | - |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2017 年 6 月 9 日 | - | 4.90 | 0.40 |

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 5 月 16 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》：以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.900000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.400000 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 0.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.400000 股，需要纳税）。本次权益分派登记日为 2017 年 6 月 8 日，除权除息日为 2017 年 6 月 9 日。本次公权益分派于 2017 年 6 月 9 日由中登代派。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|------------|------|---------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 王伟华 | 接受担保 | 3,000,000.00 | 是 |
| 王伟华 | 接受担保 | 2,000,000.00 | 是 |
| 王伟华、张峰、赵雅芳 | 接受担保 | 3,000,000.00 | 是 |
| 王伟华 | 接受担保 | 5,000,000.00 | 是 |
| 总计 | - | 13,000,000.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易系关联方无偿为公司办理信用业务提供最高额保证担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形，是公司为实现业务发展及生产经营的正常需要，均属公司经营活动中的正常需求。上述关联方为公司申请办理信用业务提供担保，有利于帮助公司完成融资需求、满足公司日常经营所需要的资金，有利于公司得长远发展。

第五节 股本变动及股东情况

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 | 7,150,000 | 32.50% | 3,789,500 | 10,939,500 | 32.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,565,000 | 20.75% | 2,419,450 | 6,984,450 | 20.75% |
| | 董事、监事、高管 | 385,000 | 1.75% | 204,050 | 589,050 | 1.75% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 14,850,000 | 67.50% | 7,870,500 | 22,720,500 | 67.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,695,000 | 62.25% | 7,258,350 | 20,953,350 | 62.25% |
| | 董事、监事、高管 | 1,155,000 | 5.25% | 612,150 | 1,767,150 | 5.25% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 22,000,000 | - | 11,660,000 | 33,660,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

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 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---------------------------------|------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 王伟华 | 18,260,000 | 9,677,800 | 27,937,800 | 83.00% | 20,953,350 | 6,984,450 |
| 2 | 张峰 | 2,200,000 | 1,166,000 | 3,366,000 | 10.00% | 0 | 3,366,000 |
| 3 | 赵雅芳 | 1,540,000 | 816,200 | 2,356,200 | 7.00% | 1,767,150 | 589,050 |
| 合计 | | 22,000,000 | - | 33,660,000 | 100.00% | 22,720,500 | 10,939,500 |
| 前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止本报告期末，王伟华直接持有公司 83% 的股权，同时担任公司的董事长、总经理，其在公司的股东大会、董事会及经营管理层决策过程中能起到主导作用，对公司形成实质控制，为公司控股股东、实际控制人，且最近两年未发生变化。

王伟华，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 2 月出生，中专学历。1998 年毕业于常州化工学校，应用分析化学专业；1998 年至 2002 年，担任吴江三联化工有限公司质量部经理；2002 年至 2004

年，担任苏州科晓化工仪器有限公司销售经理；2005 年至今，担任苏州普今生物科技有限公司执行董事；2009 年至 2015 年 9 月，担任康达有限执行董事；2015 年 9 月至今，担任康达股份董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

同上

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|---------------------|-----------|
| 王伟华 | 董事长、总经理 | 男 | 40 | 大专 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 徐 兰 | 董事 | 女 | 36 | 硕士 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 许 震 | 董事 | 男 | 31 | 本科 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 李家希 | 董事 | 男 | 35 | 大专 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 孙家元 | 副总经理、董事 | 男 | 71 | 大专 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 赵雅芳 | 监事会主席 | 女 | 53 | 大专 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 王文翠 | 职工监事 | 女 | 36 | 本科 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 李冠华 | 职工监事 | 男 | 36 | 硕士 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 徐丹红 | 董事会秘书 | 女 | 39 | 本科 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 金文英 | 财务负责人 | 女 | 49 | 大专 | 2015年9月7日至2018年9月6日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

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 |
|-----|---------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 王伟华 | 董事长、总经理 | 18,260,000 | 9,677,800 | 27,937,800 | 83.00% | - |
| 赵雅芳 | 监事会主席 | 1,540,000 | 816,200 | 2,356,200 | 7.00% | - |
| 合计 | - | 19,800,000 | - | 30,294,000 | 90.00% | - |

三、变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | 否 | |
|------|-------------|----------------|------|--------|
| | 总经理是否发生变动 | | 否 | |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 否 | |
| | 财务总监是否发生变动 | | 否 | |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 6 | 6 |
| 截止报告期末的员工人数 | 190 | 215 |

核心员工变动情况：

| |
|---|
| 无 |
|---|

第七节 财务报表

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 3,746,024.02 | 2,695,610.52 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 五、2 | 35,000.00 | 50,000.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 12,029,528.51 | 11,091,713.86 |
| 预付款项 | 五、4 | 1,338,054.99 | 2,363,885.69 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、5 | 1,625,905.86 | 1,313,327.86 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | | - | - |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、6 | 2,995,693.90 | 14,176,076.71 |
| 流动资产合计 | | 21,770,207.28 | 31,690,614.64 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五、7 | 25,316,716.87 | 16,431,401.06 |
| 在建工程 | 五、8 | 0.00 | 310,679.62 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | 五、9 | 1,650,366.33 | 1,650,366.33 |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 2,925,920.55 | 1,866,350.71 |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 2,331,137.01 | 1,891,206.09 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 32,224,140.76 | 22,150,003.81 |
| 资产总计 | | 53,994,348.04 | 53,840,618.45 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、12 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五、13 | 3,703,888.12 | 3,422,049.83 |
| 预收款项 | 五、14 | 1,531,112.57 | 1,161,105.52 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、15 | 1,441,683.86 | 3,856,458.03 |
| 应交税费 | 五、16 | 652,306.04 | 2,824,005.62 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 五、17 | 851,425.82 | 929,095.98 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 13,180,416.41 | 17,192,714.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 五、18 | 349,999.89 | 499,999.91 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 349,999.89 | 499,999.91 |
| 负债合计 | | 13,530,416.30 | 17,692,714.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、19 | 33,660,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、20 | 32,655.37 | 912,655.37 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、21 | 1,855,071.21 | 1,855,071.21 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、22 | 2,059,104.72 | 10,849,647.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 37,606,831.30 | 35,617,374.19 |
| 少数股东权益 | | 2,857,100.44 | 530,529.37 |
| 所有者权益合计 | | 40,463,931.74 | 36,147,903.56 |
| 负债和所有者权益总计 | | 53,994,348.04 | 53,840,618.45 |

法定代表人：王伟华 主管会计工作负责人：王伟华 会计机构负责人：金文英

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 2,529,307.49 | 1,395,079.19 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | 35,000.00 | 50,000.00 |
| 应收账款 | 十四、1 | 10,774,346.62 | 10,942,736.36 |
| 预付款项 | | 756,787.69 | 1,977,914.69 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 十四、2 | 3,752,773.32 | 3,496,171.82 |
| 存货 | | - | - |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 1,464,284.43 | 13,965,217.00 |
| 流动资产合计 | | 19,312,499.55 | 31,827,119.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 9,705,000.00 | 6,311,100.00 |
| 投资性房地产 | | - | 0.00 |
| 固定资产 | | 18,048,257.40 | 12,244,754.37 |
| 在建工程 | | 0.00 | 310,679.62 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 2,472,380.30 | 1,429,146.78 |
| 递延所得税资产 | | 186,246.18 | 133,367.33 |
| 其他非流动资产 | | - | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 30,411,883.88 | 20,429,048.10 |
| 资产总计 | | 49,724,383.43 | 52,256,167.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | - | 0.00 |
| 应付票据 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付账款 | | 2,290,046.32 | 2,015,292.03 |
| 预收款项 | | 997,059.72 | 887,776.52 |
| 应付职工薪酬 | | 1,286,981.00 | 3,769,419.04 |
| 应交税费 | | 56,146.37 | 2,821,627.79 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 93,979.38 | 198,684.38 |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 9,724,212.79 | 14,692,799.76 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | 349,999.89 | 499,999.91 |
| 递延所得税负债 | | - | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | - | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | 349,999.89 | 499,999.91 |
| 负债合计 | | 10,074,212.68 | 15,192,799.67 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 33,660,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 32,655.37 | 912,655.37 |
| 减：库存股 | | - | 0.00 |
| 其他综合收益 | | - | 0.00 |
| 专项储备 | | - | 0.00 |
| 盈余公积 | | 1,855,071.21 | 1,855,071.21 |
| 未分配利润 | | 4,102,444.17 | 12,295,640.91 |
| 所有者权益合计 | | 39,650,170.75 | 37,063,367.49 |
| 负债和所有者权益合计 | | 49,724,383.43 | 52,256,167.16 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 26,524,020.83 | 16,576,703.13 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 26,524,020.83 | 16,576,703.13 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 25,322,903.33 | 18,372,433.56 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 14,616,476.25 | 10,292,372.77 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 五、24 | 120,121.59 | 47,911.78 |
| 销售费用 | 五、25 | 3,680,609.49 | 2,221,306.91 |
| 管理费用 | 五、26 | 6,301,862.17 | 5,192,818.31 |
| 财务费用 | 五、27 | 169,834.77 | 105,967.38 |
| 资产减值损失 | 五、28 | 433,999.06 | 512,056.41 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、29 | 93,901.73 | 41,719.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其他收益 | 五、30 | 228,500.02 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,523,519.25 | -1,754,011.23 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 17,653.17 | 2,748,351.08 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 17,550.77 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 五、32 | 15,645.57 | 19,256.65 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 7,528.09 | 18,059.20 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,525,526.85 | 975,083.20 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | 149,498.67 | 110,019.92 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,376,028.18 | 865,063.28 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,989,457.11 | 1,345,223.78 |
| 少数股东损益 | | -613,428.93 | -480,160.50 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 1,376,028.18 | 865,063.28 |

| | | | |
|------------------|------|--------------|--------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,989,457.11 | 1,345,223.78 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -613,428.93 | -480,160.50 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 十五、2 | 0.06 | 0.12 |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：王伟华 主管会计工作负责人：王伟华 会计机构负责人：金文英

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 23,710,629.16 | 16,281,722.12 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 11,890,927.71 | 9,273,007.16 |
| 税金及附加 | | 116,410.03 | 47,315.58 |
| 销售费用 | | 3,385,829.40 | 2,170,965.27 |
| 管理费用 | | 5,022,962.39 | 4,827,056.13 |
| 财务费用 | | 132,430.85 | 105,532.16 |
| 资产减值损失 | | 368,410.59 | 362,268.10 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十四、5 | 93,901.73 | 41,719.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 其他收益 | | 228,500.02 | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 3,116,059.94 | -462,703.08 |
| 加：营业外收入 | | 17,550.91 | 2,747,622.36 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 17,550.77 | - |
| 减：营业外支出 | | 10,256.85 | 18,059.20 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 2,178.20 | 18,059.20 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 3,123,354.00 | 2,266,860.08 |
| 减：所得税费用 | | 536,550.74 | 400,635.76 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 2,586,803.26 | 1,866,224.32 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |

| | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 六、综合收益总额 | | 2,586,803.26 | 1,866,224.32 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 27,124,057.79 | 16,026,539.80 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34(1) | 109,451.99 | 4,253,212.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,233,509.78 | 20,279,752.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,888,335.74 | 4,417,909.52 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,142,620.50 | 10,028,075.15 |
| 支付的各项税费 | | 3,017,230.04 | 1,319,495.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34(2) | 4,930,871.54 | 5,241,787.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,979,057.82 | 21,007,267.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 254,451.96 | -727,514.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 12,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 93,901.73 | 41,719.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 150,002.66 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 26,570,000.00 | 0.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 26,813,904.39 | 12,141,719.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,772,775.35 | 4,156,208.02 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 5,100,000.00 |
| 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 | | 14,000,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 26,772,775.35 | 9,256,208.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 41,129.04 | 2,885,511.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 919,770.00 | 347,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 919,770.00 | 347,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 919,770.00 | 2,347,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 164,937.50 | 101,461.50 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 164,937.50 | 5,101,461.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 754,832.50 | -2,754,461.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,050,413.50 | -596,465.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,695,610.52 | 2,471,522.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、35(2) | 3,746,024.02 | 1,875,057.81 |

法定代表人：王伟华 主管会计工作负责人：王伟华 会计机构负责人：金文英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 25,055,077.87 | 15,593,938.57 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 144,641.74 | 2,970,152.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,199,719.61 | 18,564,090.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,802,177.68 | 3,497,844.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,163,224.30 | 9,138,383.03 |
| 支付的各项税费 | | 3,001,070.27 | 1,312,366.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,037,843.33 | 5,840,255.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,004,315.58 | 19,788,848.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,195,404.03 | -1,224,757.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 12,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 93,901.73 | 41,719.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 143,165.05 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 26,570,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 26,807,066.78 | 12,141,719.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 10,309,405.01 | 2,838,435.81 |
| 投资支付的现金 | | 3,393,900.00 | 5,572,200.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 14,000,000.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,703,305.01 | 8,410,635.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -896,238.23 | 3,731,083.39 |
| 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 | | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0.00 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 164,937.50 | 99,461.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 164,937.50 | 5,099,461.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -164,937.50 | -3,099,461.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,134,228.30 | -593,136.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,395,079.19 | 1,899,489.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,529,307.49 | 1,306,353.83 |

第八节 财务报表附注

一、附注事项

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | 是 |
| 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 | 否 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | 否 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | 否 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | 否 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | 否 |
| 7. 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 | 否 |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | 否 |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | 否 |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | 否 |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | 否 |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | 否 |

附注详情：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否发生变化：

依据财政部 2017 年 5 月 10 日下发的《企业会计准则第 16 号—政府补助（修订）》（财会（2017）15 号）文件规定，与企业日常活动相关政府补助，应按经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中单独列报“其他收益”项目反映，自 2017 年 6 月 12 日起施行。

该准则规定对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之新增的政府补助根据本准则进行调整，本期新增应计入其他收益的政府补助合计 228,500.02 元。

二、报表项目注释

江苏康达检测技术股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

（如无特别说明，均以 2017 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：江苏康达检测技术股份有限公司

企业法人营业执照注册号：320500000040214

注册地址：苏州市盘胥路 859 号（A-1）

注册资本：人民币 3,366 万元

法定代表人：王伟华

（二）经营范围

环境检测、作业场所检测、公共场所检测、水质检测、生物材料检测、工程质量检测、工业品及消费品检测、农林业土壤检测、食品检测、生活垃圾检测，城市污泥检测、机动车检测、医疗检验，职业卫生技术评价；检测技术咨询与服务；检测仪器及设备的研发和销售；软件开发与销售；实验室系统工程方案设计施工。（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）

（三）历史沿革

江苏康达检测技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏康达检测技术有限公司整体变更设立。江苏康达检测技术有限公司原名为苏州市正衡工程质量检测中心有限公司，系由吴政明、丁洪洋、张揆、姜湛钢、孙志康共同出资组建，于 2006 年 6 月 16 日在苏州工商行政管理局沧浪分局登记注册，取得注册号为 3205002115897 的《企业法人营业执照》，2008 年 5 月 15 日注册号变更为 320500000040214。公司成立时的注册资本为人民币 110 万元，其中：吴政明出资 44 万元，占注册资本 40%；丁洪洋出资 44 万元，占注册资本 40%；张揆出资 11 万元，占注册资本 10%；姜湛钢出资 8.8 万元，占注册资本 8%；孙志康出资 2.2 万元，占注册资本 2%。本次出资已经苏州万隆会计师事务所有限公司苏万隆验字（2006）第 731 号验资报告验证。

2009 年 10 月，公司原股东将其持有的全部股份 110 万元分别转让给王伟华 99 万元、转让给芮海燕 11 万元。

2010 年 2 月，公司申请增加注册资本 490 万元，由王伟华、芮海燕以货币资金增资，变更后公司的注册资本为人民币 600 万元，本次出资已经苏州德衡会计师事务所苏德衡验字（2010）第 012 号验资报告验证。

2011 年 10 月，芮海燕将其持有的公司全部股份 60 万元转让给王伟华，王伟华将其持有的公司股份 84 万元分别转让给赵雅芳 42 万元、转让给管俊 42 万元。

2012 年 11 月，王伟华将其持有的公司股份 60 万元转让给张峰。

2013 年 11 月，管俊将其持有的公司全部股份 42 万元转让给王伟华。

2014 年 12 月，公司申请增加注册资本 500 万元，由王伟华、张峰、赵雅芳以货币资金增资，变更后公司的注册资本为人民币 1100 万元，其中：王伟华出资 913 万元，占注册资本 83%；张峰出资 110 万元，占注册资本 10%；赵雅芳出资 77 万元，占注册资本 7%。本次出资已经苏州乾正会计师事务所乾正验字[2014]第 263 号验资报告验证。并于 2015 年 9 月 17 日在苏州市工商行政管理局完成了工商变更登记，注册资本为人民币 1,100 万元。

2015 年 9 月 17 日，江苏康达检测技术有限公司整体变更为江苏康达检测技术股份有

限公司。以截止至 2015 年 6 月 30 日经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审计的账面净资产 18,512,655.37 元（其中：实收资本 11,000,000.00 元、盈余公积 541,355.48 元、未分配利润 6,971,299.89 元），折合股本 1,100 万元整体变更为股份有限公司，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

经 2016 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，公司于 2016 年 6 月实施了 2015 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 1,100.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 4 股，合计派发股票股利 440 万股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 660 万元。公司于 2016 年 8 月 18 日在苏州市工商行政管理局完成了工商变更登记，变更后注册资本为人民币 2,200 万元。

经 2017 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，公司于 2017 年 6 月实施了 2016 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 2,200.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 4.9 股，合计派发股票股利 1,078.00 万股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.4 股，合计转增 88 万元。公司于 2017 年 8 月 17 日在苏州市工商行政管理局完成了工商变更登记，变更后注册资本为人民币 3,366.00 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2015】9585 号，公司于 2016 年 1 月 7 日通过全国股转公司审核，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“康达检测”，证券代码：835677。

（四）合并报表范围及其变化

本公司 2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，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其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股

东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额 300 万元以上（含 300 万元） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

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（%） |
|------|-------------|--------------|
| 一年以内 | 5 | 5 |
| 一至二年 | 15 | 15 |
| 二至三年 | 40 | 40 |
| 三至四年 | 60 | 60 |
| 四至五年 | 80 | 80 |
| 五年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，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。 |

12、存货

(1) 本公司存货包括低值易耗品等。

(2) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货

类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方

的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关

资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|------|---------|--------|--------|
| 仪器仪表 | 5 | 5% | 19.00% |
| 运输设备 | 5 | 5% | 19.00% |
| 办公设备 | 3 | 5% | 31.67% |

本公司至少在每年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。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类 别 | 摊销年限（年） |
|-------|-----------|
| 土地使用权 | 按照权证确定的年限 |
| 管理软件 | 受益年限 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，

予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

收入的金额按照公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

提供的劳务在同一个会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现。

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，若已收到价款或未来收取价款不存在较大不

确定性因素时，按提供劳务的期间分期确认营业收入的实现；若未来收取价款存在较大不确定性因素时，则在该不确定性因素消除时确认营业收入的实现。

公司提供的劳务收入主要是试验服务业务收入，具体的确认原则为试验劳务已经提供，得到客户的确认，出具试验报告时确认。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

25、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确

定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产 经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产 经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产 于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产 于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

经本公司第一届董事会第十五次会议于2017年8月29日决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|--------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 6%、3% |
| 城建税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

2、税收优惠及批文

公司于2015年7月获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号GR201532000587号），有效期三年，公司2015年至2017年企业所得税按15%缴纳。

五、合并报表主要项目注释

（如无特别说明，均以 2017 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 现金 | 690,683.81 | 107,974.52 |
| 银行存款 | 3,055,340.21 | 2,587,636.00 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合 计 | 3,746,024.02 | 2,695,610.52 |

（2）期末无使用受到限制或存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）明细分类

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 35,000.00 | 50,000.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合 计 | 35,000.00 | 50,000.00 |

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 115,000.00 | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合 计 | 115,000.00 | - |

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 12,880,659.85 | 100.00 | 851,131.34 | 6.61 | 12,029,528.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 12,880,659.85 | 100.00 | 851,131.34 | 6.61 | 12,029,528.51 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 11,779,704.84 | 100.00 | 687,990.98 | 5.84 | 11,091,713.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 11,779,704.84 | 100.00 | 687,990.98 | 5.84 | 11,091,713.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 计提比例 |
| | 金额 | 坏账准备 | |
| 1年以内 | 11,546,326.39 | 577,316.32 | 5.00% |
| 1-2年 | 1,053,033.46 | 157,955.02 | 15.00% |
| 2-3年 | 264,600.00 | 105,840.00 | 40.00% |
| 3-4年 | 16,700.00 | 10,020.00 | 60.00% |
| 4-5年 | - | - | 80.00% |
| 5年以上 | - | - | 100.00% |
| 合计 | 12,880,659.85 | 851,131.34 | |

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 183,490.36 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 20,350.00 |
| 合计 | 20,350.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 173.22 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8.66 万元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

4、预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 986,032.99 | 73.69 | 483,885.69 | 20.47 |
| 1 至 2 年 | 352,022.00 | 26.31 | 1,880,000.00 | 79.53 |
| 2 至 3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,338,054.99 | 100.00 | 2,363,885.69 | 100.00 |

期末账龄超过 1 年金额重大的预付账款。

| 往来单位名称 | 期末余额 | 未结算的原因 |
|---------------|------------|--------|
| 上海凌晟实验室设备有限公司 | 378,842.00 | 设备未验收 |
| 合 计 | 378,842.00 | |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 115.02 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.96%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 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 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,368,322.58 | 100.00 | 742,416.72 | 31.35 | 1,625,905.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 2,368,322.58 | 100.00 | 742,416.72 | 31.35 | 1,625,905.86 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,805,235.88 | 100.00 | 491,908.02 | 27.25 | 1,313,327.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 合计 | 1,805,235.88 | 100.00 | 491,908.02 | 27.25 | 1,313,327.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|------|
| | 账面余额 | | 计提比例 |
| | 金额 | 坏账准备 | |
| 1年以内 | 962,079.44 | 48,103.98 | 5% |
| 1-2年 | 316,491.92 | 47,473.78 | 15% |
| 2-3年 | 35,058.86 | 14,023.54 | 40% |
| 3-4年 | 1,054,692.36 | 632,815.42 | 60% |
| 4-5年 | - | - | 80% |
| 5年以上 | - | - | 100% |
| 合计 | 2,368,322.58 | 742,416.72 | - |

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 250,508.70 元；本期无转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金 | 775,563.00 | 476,492.00 |
| 备用金及其他 | 1,592,759.58 | 1,328,743.88 |
| 合计 | 2,368,322.58 | 1,805,235.88 |

(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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|--------------|------|-------------------|------------|
| 上海裕方检测技术有限公司 | 往来款 | 1,054,000.00 | 3-4年 | 44.50 | 632,400.00 |
| 苏州姑苏陆玖阁投资管理有限公司 | 租房保证金 | 221,878.00 | 2年以内 | 9.37 | 37,352.00 |
| 苏州市公共资源交易中心太仓分中心 | 投标保证金 | 105,375.00 | 1年以内 | 4.45 | 5,268.75 |
| 黄晓刚 | 备用金 | 75,400.76 | 1年以内 | 3.18 | 3,770.04 |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 比例（%） | 坏账准备期 末余额 |
|------|-------|--------------|------|---------------------------|--------------|
| 金磊 | 备用金 | 60,000.00 | 1-2年 | 2.53 | 9,000.00 |
| 合计 | -- | 1,516,653.76 | | 64.03 | 687,790.79 |

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行理财产品 | 1,000,000.00 | 13,570,000.00 |
| 待摊房租 | 768,194.03 | 478,017.00 |
| 企业所得税 | 2,478.13 | 27.52 |
| 增值税 | 1,224,804.93 | 127,811.99 |
| 城建税 | 177.44 | 128.45 |
| 教育费附加 | 39.37 | 91.75 |
| 合计 | 2,995,693.90 | 14,176,076.71 |

7、固定资产

(1) 分类情况

| 项目 | 仪器仪表 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,665,927.27 | 2,632,674.27 | 2,169,250.52 | 26,467,852.06 |
| 2. 本期增加金额 | 10,350,835.45 | 657,784.65 | 437,227.05 | 11,445,847.15 |
| (1) 购置 | 10,350,835.45 | 657,784.65 | 437,227.05 | 11,445,847.15 |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | 433,350.00 | - | 433,350.00 |
| (1) 处置或报废 | - | 433,350.00 | - | 433,350.00 |
| 4. 期末余额 | 32,016,762.72 | 2,857,108.92 | 2,606,477.57 | 37,480,349.21 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,370,095.02 | 1,308,094.43 | 1,358,261.55 | 10,036,451.00 |
| 2. 本期增加金额 | 2,008,544.24 | 223,149.48 | 188,857.64 | 2,420,551.36 |
| (1) 计提 | 2,008,544.24 | 223,149.48 | 188,857.64 | 2,420,551.36 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | - | 293,370.02 | - | 293,370.02 |
| (1) 处置或报废 | - | 293,370.02 | - | 293,370.02 |
| 4. 期末余额 | 9,378,639.26 | 1,237,873.89 | 1,547,119.19 | 12,163,632.34 |
| 三、减值准备 | | | | |

| 项 目 | 仪器仪表 | 运输设备 | 办公设备 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额 | - | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 22,638,123.46 | 1,619,235.03 | 1,059,358.38 | 25,316,716.87 |
| 2. 期初账面价值 | 14,295,832.25 | 1,324,579.84 | 810,988.97 | 16,431,401.06 |

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无尚未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

(1) 分类情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 实验室装修工程 | - | | - | 310,679.62 | - | 310,679.62 |
| 合 计 | - | | - | 310,679.62 | - | 310,679.62 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---------|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|------|
| 实验室装修工程 | 120.00 | 310,679.62 | 1,350,352.39 | - | 1,661,032.01 | |
| 合 计 | | 310,679.62 | 1,350,352.39 | - | 1,661,032.01 | - |

(续上表)

| 项目 | 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：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|---------|-----------------|---------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 实验室装修工程 | 138.42% | 100.00% | - | - | - | 自筹 |
| 合 计 | - | - | - | - | - | - |

- (3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

9、商誉

(1) 商誉账面价值

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|
|---------|------|------|------|------|

| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
|--------------|--------------|--------|----|----|----|--------------|
| 安徽康达检测技术有限公司 | 1,586,817.22 | - | - | - | - | 1,586,817.22 |
| 上海科翎检验技术有限公司 | 63,549.11 | | | | | 63,549.11 |
| 合计 | 1,650,366.33 | - | - | - | - | 1,650,366.33 |

(2) 期末公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

10、 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 装修费 | 1,866,350.71 | 1,849,444.63 | 789,874.79 | - | 2,925,920.55 |
| 合计 | 1,866,350.71 | 1,849,444.63 | 789,874.79 | - | 2,925,920.55 |

11、 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 暂时性差异 | 递延所得税资产 | 暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 资产减值准备 | 1,593,548.06 | 310,993.75 | 1,179,899.00 | 220,017.77 |
| 未弥补的亏损 | 8,080,573.02 | 2,020,143.26 | 6,684,753.23 | 1,671,188.32 |
| 合计 | 9,674,121.08 | 2,331,137.01 | 7,864,652.23 | 1,891,206.09 |

12、 短期借款

(1) 分类情况

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 3,703,888.12 | 3,422,049.83 |

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

14、 预收账款

(1) 预收账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 1,531,112.57 | 1,161,105.52 |

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,856,458.03 | 10,915,605.90 | 13,341,567.58 | 1,430,496.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 810,065.19 | 798,877.68 | 11,187.51 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,856,458.03 | 11,725,671.09 | 14,140,445.26 | 1,441,683.86 |

(2) 短期职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,824,046.36 | 9,260,434.01 | 11,698,839.50 | 1,385,640.87 |
| 2、职工福利费 | - | 887,842.96 | 887,842.96 | - |
| 3、社会保险费 | - | 379,411.88 | 375,092.57 | 4,319.31 |
| 其中：医疗保险费 | - | 344,625.21 | 340,463.24 | 4,161.97 |
| 工伤保险费 | - | 16,546.79 | 16,389.45 | 157.34 |
| 生育保险费 | - | 18,239.88 | 18,239.88 | - |
| 4、住房公积金 | - | 280,267.54 | 274,011.54 | 6,256.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 32,411.67 | 107,649.51 | 105,781.01 | 34,280.17 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,856,458.03 | 10,915,605.90 | 13,341,567.58 | 1,430,496.35 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | - | 775,256.94 | 764,163.31 | 11,093.63 |
| 2、失业保险费 | - | 34,808.25 | 34,714.37 | 93.88 |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | 810,065.19 | 798,877.68 | 11,187.51 |

16、 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------|------------|
| 增值税 | 4,570.49 | 560,404.15 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 企业所得税 | 589,429.59 | 2,142,681.90 |
| 城建税 | 4,506.45 | 39,933.66 |
| 教育费附加 | 3,228.05 | 28,286.68 |
| 个人所得税 | 50,314.16 | 52,489.40 |
| 其他税费 | 257.30 | 209.83 |
| 合 计 | 652,306.04 | 2,824,005.62 |

17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 房租 | 71,496.00 | 48,300.00 |
| 借款 | 697,905.38 | 829,500.00 |
| 其他 | 82,024.44 | 51,295.98 |
| 合 计 | 851,425.82 | 929,095.98 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、 递延收益

(1) 分类情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|--------------|
| 递延收益 | 499,999.91 | - | 150,000.02 | 349,999.89 | 系对公司公共服务平台补贴 |
| 合 计 | 499,999.91 | - | 150,000.02 | 349,999.89 | |

(2) 其中涉及政府补助的项目情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 苏州市环境与职业健康检测评价公共服务平台专项资金 | 83,333.34 | - | 50,000.00 | - | 33,333.34 | 与资产相关 |
| 苏州市职业病危害因素鉴定公共服务平台 | 416,666.57 | - | 100,000.02 | - | 316,666.55 | 与资产相关 |
| 合 计 | 499,999.91 | | 150,000.02 | - | 349,999.89 | |

说明：

(1) 根据苏州市发展和改革委员会、苏州市财政局苏发改服[2010]48号《关于下达 2010 年市服务业引导资金项目计划的通知》，公司于 2011 年 11 月收到苏州市环境与职业健康检测评价公共服务平台专项资金 50 万元并记入递延收益，并于 2012 年、2013 年、2014 年、2015 年、2016 年分别结转营业外收入 1.67 万元、10 万元、10 万元、10 万元、10 万元，2017 年 1-6 月结转其他收益 5 万元。

(2) 根据苏州市发展和改革委员会、苏州市财政局苏发改服[2013]42号《关于下达 2013 年市服务

业发展引导资金项目计划的通知》，公司于 2014 年 3 月收到苏州市职业病危害因素鉴定公共服务平台专项资金 100 万元并记入递延收益，并于 2014 年、2015 年、2016 年分别结转营业外收入 18.33 万元、20 万元、20 万元，2017 年 1-6 月结转其他收益 10 万元。

19、 实收资本

(1) 分类情况

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 王伟华 | 18,260,000.00 | 9,677,800.00 | - | 27,937,800.00 |
| 张峰 | 2,200,000.00 | 1,166,000.00 | - | 3,366,000.00 |
| 赵雅芳 | 1,540,000.00 | 816,200.00 | - | 2,356,200.00 |
| 合计 | 22,000,000.00 | 11,660,000.00 | - | 33,660,000.00 |

(2) 增减变动情况

经 2017 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，公司于 2017 年 6 月实施了 2016 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 2,200.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 4.9 股，合计派发股票股利 1,078 万股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.04 股，合计转增 88 万元。

20、 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------------|-----------|
| 资本溢价 | 912,655.37 | - | 880,000.00 | 32,655.37 |
| 合计 | 912,655.37 | - | 880,000.00 | 32,655.37 |

21、 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,855,071.21 | - | - | 1,855,071.21 |
| 合计 | 1,855,071.21 | - | - | 1,855,071.21 |

22、 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|---------------|---------|
| 年初未分配利润 | 10,849,647.61 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,989,457.11 | |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 10% |
| 提取任意盈余公积 | - | |
| 对股东的分配 | 10,780,000.00 | |
| 其他 | - | |
| 未分配利润 | 2,059,104.72 | |

23、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 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 |
| 主营业务 | 26,524,020.83 | 14,616,476.25 | 16,553,626.21 | 10,292,372.77 |
| 其他业务 | - | - | 23,076.92 | - |
| 合 计 | 26,524,020.83 | 14,616,476.25 | 16,576,703.13 | 10,292,372.77 |

24、 营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|-----------|
| 营业税 | - | - |
| 城建税 | 14,059.53 | 28,100.15 |
| 教育费附加 | 9,672.59 | 19,811.63 |
| 其他税费 | 96,389.47 | - |
| 合 计 | 120,121.59 | 47,911.78 |

25、 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及附加 | 1,932,719.11 | 1,111,057.36 |
| 办公及会务费 | 84,098.95 | 95,364.20 |
| 业务招待费 | 455,493.54 | 242,179.60 |
| 汽车费用 | 149,780.54 | 33,688.33 |
| 差旅费 | 359,937.14 | 288,441.65 |
| 广告及宣传费 | 476,643.00 | 383,021.78 |
| 其他 | 221,937.21 | 67,553.99 |
| 合 计 | 3,680,609.49 | 2,221,306.91 |

26、 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及附加 | 2,020,547.72 | 1,569,965.57 |
| 折旧及摊销 | 727,792.76 | 1,242,422.47 |
| 研发费 | 1,505,632.98 | 1,168,397.74 |
| 办公费 | 511,595.10 | 287,698.25 |
| 交通及差旅费 | 227,858.67 | 146,783.13 |
| 业务招待费 | 260,536.84 | 282,272.48 |
| 物料消耗 | 86,666.63 | 252,297.19 |
| 房租及物业费 | 375,199.88 | 67,831.00 |
| 其他 | 586,031.59 | 175,150.48 |
| 合 计 | 6,301,862.17 | 5,192,818.31 |

27、 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 利息支出 | 202,605.94 | 101,461.50 |
| 减：利息收入 | 43,320.28 | 4,691.53 |
| 汇兑损益 | - | - |
| 金融机构手续费 | 10,549.11 | 9,197.41 |
| 合 计 | 169,834.77 | 105,967.38 |

28、 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账准备 | 433,999.05 | 512,056.41 |
| 合 计 | 433,999.05 | 512,056.41 |

29、 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 银行理财产品收益 | 93,901.73 | 41,719.20 |
| 合 计 | 93,901.73 | 41,719.20 |

30、 其他收益

计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------------|-------|-------------|
| 姑苏区 2016 支持服务贸易外包企业资金 | 70,000.00 | - | 与收益相关 |
| 苏州市 2016 年度第十七批科技发展计划项目（贷款贴息） | 8,500.00 | - | 与收益相关 |
| 结转递延收益 | 150,000.02 | - | 与资产相关 |
| 合 计 | 228,500.02 | - | |

31、 营业外收入

(1) 分类情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|--------------|
| 政府补助 | - | 2,740,350.00 |
| 处置固定资产收益 | 17,550.77 | - |
| 其他 | 102.40 | 8,001.08 |
| 合 计 | 17,653.17 | 2,748,351.08 |

32、 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置损失 | 7,528.09 | 18,059.20 |
| 滞纳金及罚款 | 843.14 | - |
| 其他 | 7,274.34 | 1,197.45 |
| 合 计 | 15,645.57 | 19,256.65 |

33、 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|-------------|
| 本期所得税费用 | 589,429.59 | 445,862.21 |
| 递延所得税费用 | -439,930.92 | -335,842.29 |
| 合 计 | 149,498.67 | 110,019.92 |

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,525,526.85 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 228,829.03 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -182,267.40 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响 | 102,937.04 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | - |
| 所得税费用 | 149,498.67 |

34、 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 |
|------------|------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 78,500.00 | 2,545,350.00 |
| 收到的其他营业外收入 | 0.15 | 7,671.08 |
| 收到的利息收入 | 5,651.84 | 4,691.53 |
| 收到的往来款 | 25,300.00 | 1,695,500.00 |
| 合 计 | 109,451.99 | 4,253,212.61 |

(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 |
|---------|--------------|--------------|
| 付现的经营费用 | 3,608,059.29 | 3,162,953.05 |
| 手续费支出 | 10,549.11 | 9,197.41 |
| 营业外支出 | 8,117.48 | 1,197.45 |
| 支付的往来款项 | 1,304,145.66 | 2,068,439.17 |
| 合 计 | 4,930,871.54 | 5,241,787.08 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 赎回银行理财产品 | 26,570,000.00 | - |
| 合 计 | 26,570,000.00 | - |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 购买银行理财产品 | 14,000,000.00 | - |
| 合 计 | 14,000,000.00 | - |

35、 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 1,376,028.18 | 865,063.28 |
| 加：资产减值准备 | 413,649.06 | 450,533.47 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,420,551.36 | 1,625,276.52 |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | 789,874.79 | 453,966.66 |
| 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） | -10,022.68 | 18,059.20 |
| 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） | 164,937.50 | 101,461.50 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -93,901.73 | -41,719.20 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -439,930.92 | -335,842.29 |
| 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） | -913,388.04 | -2,090,653.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,453,345.56 | -1,773,660.64 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 254,451.96 | -727,514.75 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 二、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 | | - |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,746,024.02 | 1,875,057.81 |
| 减：现金的期初余额 | 2,695,610.52 | 2,471,522.88 |
| 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 | 1,050,413.50 | -596,465.07 |

(2) 现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,746,024.02 | 2,695,610.52 |
| 其中：库存现金 | 690,683.81 | 107,974.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,055,340.21 | 2,587,636.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、现金及现金等价物余额 | 3,746,024.02 | 2,695,610.52 |

36、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

37、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无。

(2) 境外经营实体说明

无。

六、在其他主体中的权益

1、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 | |
| 安徽康达检测技术有限公司 | 芜湖市 | 芜湖市 | 检测及评价服务 | 56 | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 内蒙古新康达环境保护检测有限公司 | 呼和浩特市 | 呼和浩特市 | 环境检测 | 51 | - | 设立 |
| 泰兴市康达环境检测技术有限公司 | 泰兴市 | 泰兴市 | 检测及评价服务 | 51 | | 设立 |
| 上海科翎检验技术有限公司 | 上海市 | 上海市 | 检测技术 | 65 | | 非同一控制下企业合并取得 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 安徽康达检测技术有限公司 | 44 | -111,695.33 | | 1,206.34 |
| 内蒙古新康达环境保护检测有限公司 | 49 | -179,026.02 | | 75,811.73 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 安徽康达检测技术有限公司 | 2,064,965.94 | 2,475,987.63 | 4,540,953.57 | 4,538,211.90 | - | 4,538,211.90 |
| 内蒙古新康达环境保护检测有限公司 | 521,852.82 | 1,296,993.78 | 1,818,846.60 | 755,496.14 | - | 755,496.14 |

(续上表)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|-------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 安徽康达检测技术有限公司 | 1,929,766.91 | 1,275,986.37 | 3,205,753.28 | 951,530.81 | - | 951,530.81 |
| 内蒙古新康达环境保护检测有限公司 | | | | | | |

(续上表)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 安徽康达检测技术有限公司 | 1,538,120.98 | -253,853.02 | -253,853.02 | -241,142.46 |
| 内蒙古新康达环境保护检测有限公司 | 616,232.60 | -365,359.23 | -365,359.23 | -639,942.12 |

(续上表)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 安徽康达检测技术有限公司 | 209,893.21 | 87,824.65 | 87,824.65 | 578,292.67 |
| 内蒙古新康达环境保护检测有限公司 | | | | |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收款项、应付款项、预收款项及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率变动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有外币的银行存款、应收款项有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，本公司主要经营活动系以人民币结算，期末无外币货币性项目，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款，由于固

定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前无利率对冲政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司期末无长期借款，报告日暂无此类风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之固定资产长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。本公司期末无以浮动利率计息之长期借款，报告日暂无此类风险。

2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

本公司主要从事环境检测、职业卫生技术评价等服务，客户集中度相对较低，本公司采用了必要的政策以合理保证主要客户具有良好的信用记录，除应收账款金额前五名单位外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款前五名单位金额合计为170.17万元，占全部应收账款余额的13.21%。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司经营状况良好，除常规生产经营型付现支出外，无重大即期债务，因此本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联方交易

1、公司的最终实际控制人

| 最终实际控制人名称 | 住址 | 持股比例 | 表决权比例 |
|-----------|---------------------|--------|--------|
| 王伟华 | 江苏省吴江市松陵镇西窑一弄1号503室 | 83.00% | 83.00% |

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 张峰 | 投资人 |
| 赵雅芳 | 投资人 |
| 苏州普今生物科技有限公司 | 同一控制人 |
| 北京赛普瑞生科技开发有限责任公司 | 同一控制人 |
| 香港普津斯科学仪器有限公司 | 同一控制人 |

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|----------|
| 苏州普今生物科技有限公司 | 采购商品 | - | 2,130.00 |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 王伟华 | 3,000,000.00 | 2015-9-11 | 2017-7-27 | 是 |
| 王伟华 | 2,000,000.00 | 2015-9-11 | 2017-8-2 | 是 |
| 王伟华、张峰、赵雅芳 | 3,000,000.00 | 2017-7-10 | 2018-7-9 | 否 |
| 王伟华 | 5,000,000.00 | 2017-7-31 | 2018-7-31 | 否 |

关联担保情况说明：

1) 公司关联方王伟华为宁波银行短期借款 500 万元提供保证担保，该借款 2017 年 7 月 27 日偿还了 300 万元、2017 年 8 月 2 日偿还了 200 万元，截止报告日，该担保已履行完毕。

2) 公司于 2017 年 6 月 27 日与招商银行签订了 800 万元的授信协议，关联方王伟华、张峰、赵雅芳作为连带保证人，为公司的借款行为提供个人担保。2017 年 7 月 10 日公司发生短期借款 300 万元，截止报告日，该担保尚未履行完毕。

3) 2017 年 7 月 27 日公司关联方王伟华与中信银行签订了 1000 万元的最高额保证合同，为公司的借款行为提供个人连带责任担保。2017 年 7 月 31 日公司发生短期借款 500 万元，截止报告日，该担保尚未履行完毕。

6、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|-----------|
| 其他应付款 | 苏州普今生物科技有限公司 | - | 50,000.00 |

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 11,559,415.76 | 100.00 | 785,069.14 | 6.79 | 10,774,346.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 11,559,415.76 | 100.00 | 785,069.14 | 6.79 | 10,774,346.62 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 11,622,254.84 | 100.00 | 679,518.48 | 5.85 | 10,942,736.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 11,622,254.84 | 100.00 | 679,518.48 | 5.85 | 10,942,736.36 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 计提比例 |
| | 金 额 | 坏账准备 | |
| 1 年以内 | 10,225,082.30 | 511,254.12 | 5.00% |
| 1—2 年 | 1,053,033.46 | 157,955.02 | 15.00% |
| 2—3 年 | 264,600.00 | 105,840.00 | 40.00% |
| 3—4 年 | 16,700.00 | 10,020.00 | 60.00% |
| 4—5 年 | - | - | 80.00% |
| 5 年以上 | - | - | 100.00% |
| 合 计 | 11,559,415.76 | 785,069.14 | |

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应

收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 125,900.66 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 20,350.00 |
| 合 计 | 20,350.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 170.17 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.72 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8.51 万元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,213,762.01 | 100.00 | 460,988.69 | 10.94 | 3,752,773.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 4,213,762.01 | 100.00 | 460,988.69 | 10.94 | 3,752,773.32 |

(续上表)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 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 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,714,650.58 | 100.00 | 218,478.76 | 5.88 | 3,496,171.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,714,650.58 | 100.00 | 218,478.76 | 5.88 | 3,496,171.82 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|------|
| | 账面余额 | | 计提比例 |
| | 金 额 | 坏账准备 | |
| 1 年以内 | 1,801,518.87 | 90,075.95 | 5% |
| 1—2 年 | 2,376,491.92 | 356,473.78 | 15% |
| 2—3 年 | 35,058.86 | 14,023.54 | 40% |
| 3—4 年 | 692.36 | 415.42 | 60% |
| 4—5 年 | 0.00 | 0.00 | 80% |
| 5 年以上 | 0.00 | 0.00 | 100% |
| 合 计 | 4,213,762.01 | 460,988.69 | - |

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 242,509.93 元；本期转回的坏账准备为 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 404,778.00 | 404,778.00 |
| 子公司借款及往来款 | 3,220,000.00 | 3,220,000.00 |
| 备用金及其他 | 588,984.01 | 89,872.58 |
| 合 计 | 4,213,762.01 | 3,714,650.58 |

(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 | 款项的性质 | 期末余额 | 账 龄 | 占其他应收款期末余额合计比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|--------------|-------|--------------------|------------|
| 安徽康达检测技术有限公司 | 借款及往来款 | 3,220,000.00 | 2 年以内 | 76.42 | 378,000.00 |
| 苏州姑苏陆玖阁投资管理有限公司 | 租房保证金 | 303,284.00 | 2 年以内 | 7.20 | 37,352.00 |
| 苏州市公共资源交易中心太仓分中心 | 投标保证金 | 105,375.00 | 1 年以内 | 2.50 | 5,268.75 |
| 张家港市财政局非税收入专户 | 投标保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 1.19 | 2,500.00 |
| 扬州市邗江区财政局 | 投标保证金 | 40,000.00 | 1 年以内 | 0.95 | 2,000.00 |
| 合 计 | -- | 3,718,659.00 | -- | 88.25 | 425,120.75 |

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 9,705,000.00 | - | 9,705,000.00 | 6,311,100.00 | - | 6,311,100.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 9,705,000.00 | - | 9,705,000.00 | 6,311,100.00 | - | 6,311,100.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 |
|------------------|--------------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 安徽康达检测技术有限公司 | 2,800,000.00 | | - | 2,800,000.00 | - | - |
| 内蒙古新康达环境保护监测有限公司 | 1,146,100.00 | 383,900.00 | | 1,530,000.00 | - | - |
| 泰兴市康达环境检测技术有限公司 | 300,000.00 | 2,760,000.00 | | 3,060,000.00 | | |
| 上海科翎检验技术有限公司 | 2,065,000.00 | 250,000.00 | | 2,315,000.00 | | |
| 合 计 | 6,311,100.00 | 3,393,900.00 | - | 9,705,000.00 | - | - |

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 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 |
| 主营业务 | 23,710,629.16 | 11,890,927.71 | 16,258,645.20 | 9,273,007.16 |
| 其他业务 | - | - | 23,076.92 | - |
| 合 计 | 23,710,629.16 | 11,890,927.71 | 16,281,722.12 | 9,273,007.16 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 成本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 | - | - |
| 银行理财产品投资收益 | 93,901.73 | 41,719.20 |
| 合 计 | 93,901.73 | 41,719.20 |

十五、 补充财务资料

1、本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 | 10,022.68 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 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） | 228,500.02 | |
| 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 | 93,901.73 | |
| 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 | -8,015.08 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 所得税影响额 | -48,134.19 | |
| 少数股东权益影响额 | 1,742.64 | |
| 合 计 | 278,017.80 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.43 | 0.06 | - |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.67 | 0.05 | - |

江苏康达检测技术股份有限公司

2017年8月29日