



# 华夏检验

NEEQ : 834958

江苏华夏检验股份有限公司  
Sinoinspect Jiangsu Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

# 公司半年度大事记



2019年2月,公司投资设立全资子公司江苏泰华环境检测有限公司,本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力,为公司长远发展培养新的业务增长点,对公司发展具有积极意义。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华夏检验	指	江苏华夏检验股份有限公司
华夏货代	指	江苏华夏国际货运代理有限公司
上海海仕	指	上海海仕实业有限公司
金茂 2 号	指	张家港市金茂创业投资有限公司-金茂 2 号—张家港市服务业发展私募基金
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会 (China National Accreditation Service for Conformity Assessment), 是由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构, 统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。
CMA	指	中国计量认证 (China Metrology Accreditation) 是根据中华人民共和国计量法的规定, 由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价。
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
主办券商	指	东吴证券
公司章程	指	《江苏华夏检验股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 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。

公司负责人徐伟忠、主管会计工作负责人李小花及会计机构负责人（会计主管人员）李小花保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、江苏华夏检验股份有限公司 2019 年半年度报告； 2、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； 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏华夏检验股份有限公司
英文名称及缩写	Sinoinspect Jiangsu Co., Ltd.
证券简称	华夏检验
证券代码	834958
法定代表人	徐伟忠
办公地址	张家港保税区长江润发国际大厦 A 座 6 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陆小燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-58323263
传真	0512-58323269
电子邮箱	habby.lu@sinoinspect.com
公司网址	www.sinoinspect.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港保税区长江润发国际大厦 A 座 6 楼 215634
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-74-745-7450
主要产品与服务项目	商品(化工品、油品、矿产品、金属材料、粮食等)检验检测、环境检测监测与评价、职业卫生检测与评价、安全检验检测与评价、泄漏检测与修复、排污核算与申报、防雷装置检测、计量测试校准、罐(舱)容标定、润滑油监测、保险公估、监装监卸、船舶承退租检验及检验软硬件技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,666,666
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	江苏华夏国际货运代理有限公司
实际控制人及其一致行动人	宋建国、徐伟忠

#### 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	9132050067204927X5	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	张家港市金港镇长江中路北侧长 江润发国际大厦 A 座 6 楼	否
注册资本（元）	10,666,666	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,802,930.46	9,466,583.12	
毛利率%	45.30%	48.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,524,106.56	887,578.62	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	873,351.06	882,863.37	
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）	8.19%	5.87%	-
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）	4.78%	5.84%	-
基本每股收益	0.14	0.09	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,092,153.54	24,442,799.69	6.75%
负债总计	6,728,423.60	6,604,056.31	1.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,363,729.94	17,838,743.38	8.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.69	7.69%
资产负债率%（母公司）	21.02%	27.01%	-
资产负债率%（合并）	25.79%	27.02%	-
流动比率	151.55%	134.53%	-
利息保障倍数	16.99	7.19	-

### 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	-307,874.26	1,296,058.78	-123.75%
应收账款周转率	1.23	1.23	-
存货周转率	193.12	143.25	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.75%	20.18%	-



营业收入增长率%	14.12%	23.67%	-
净利润增长率%	71.72%	47.53%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,666,666	10,666,666	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	688,761.23
<b>非经常性损益合计</b>	688,761.23
所得税影响数	38,005.73
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	650,755.50

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司商业模式是以独立第三方检测服务机构身份进行检验检测活动，同时将检测技术、服务和公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可。公司是国家火炬计划重点高新技术企业，同时拥有 CNAS 实验室/检验机构认可、CMA 计量认证等重要资质。公司开展的检验检测业务属于科学研究和技术服务业中的专业技术服务业，公司接受客户委托，根据国家法律、国际性法规有关规定，承担各类检验检测技术服务，向客户提供具有权威性、标准性的检验检测评价报告，并向客户收取费用。

作为专业的检验检测技术服务提供商，公司的采购业务主要是专业技术人员劳务和专业检测设备的采购，设备供应商需要具备相关的技术资质和生产资质，门槛要求较高，专业性和技术性强，由公司负责组织对设备供应方的选择、评价和归口管理，需要遵循严格的筛选、评价和决策管理程序。

公司销售采取直销模式，公司依靠销售人员直接面向终端客户进行市场销售。根据我国检测市场的现状，公司根据检测行业特有的“次数多、金额小、客户广、持续稳定”的服务特点，采用多样化的销售策略：对有影响力的大客户，如张家港保税区域内大型化工企业及其他工业品制造业，公司与其建立长期合作关系；对于下游中小型客户，公司通过加强维护自有品牌，提高公信力等方式，来扩大自身乃至检测行业认知度，吸引更多客户；通过上述销售策略满足不同层次客户的需求，构建客户与公司有效链接的营销网络。此外，公司根据检测资质和检测报告效力范围科学布点设立检测站点，以有效地为客户提供专业的检测服务。

公司业务员根据公司的报价单与客户协商定价，最终确定的价格后经公司总经理审核批准实施。

检测检验业务为一次性收费，金额较小，客户较多，公司检测业务收费主要是银行存款收款方式，公司制定了严格的收款内部控制制度，保证公司款项及时完整回收。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升；另一方面坚持以市场需求为导向，加大研发及技术创新投入，积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力，取得了较好的经营效果。

本期期末，公司资产总计 26,092,153.54 元，相比期初增长 6.75%；负债总计 6,728,423.60 元，相比期初增长 1.88%。经营活动产生的现金流量净额为-307,874.26 元，比上年同期（1,296,058.78 元）减少 123.75%，主要是因为本期环境检测业务量增加，所需人工及相应支出增长所致。报告期内实现营业收入 10,802,930.46 元，比上年同期（9,466,583.12 元）增长 14.12%；实现净利润 1,524,106.56 元，比上年同期（887,578.62 元）增长 71.72%，主要是由于本期销售额稳步上升，且本期获得政府补助 688,761.23 元所致。公司整体发展趋势良好。

检验检测是服务经济社会发展的国家质量基础，也是现代服务业的重要组成部分，对于加强质量安全、促进产业发展、维护消费者权益、保护环境和社会公共安全等具有重要作用。我国检测检验行业自 20 世纪初起步，曾经一度处于行政管控状态，直到加入 WTO 后才逐渐放开对市场的监管，国内第三方质检技术服务机构越来越得到认可和重视。尤其从政府近两年一系列的举措和政策来看，国家已经在不断鼓励和推进质检行业市场化，鼓励规范化、品牌化的第三方质检技术服务机构。而对于国内的第三方质检技术服务机构而言，目前主要集中于珠三角、长三角、泛渤海三大经济圈，同时向中

部、中原、南海、东北、海峡、西三角六大经济圈扩展。未来随着市场的发展及对安全质量要求的提升，全国其他地区的质检需求也将增加。

从今后发展方向看，检验检测认证是国家大力发展的新兴服务业，做大做强是发展方向。国有检验检测认证机构的改革、整合成为必然趋势，检验检测认证市场开放的趋势愈发明显。作为重要的市场主体，在公平竞争的市场环境下和清晰的行业监管体系下，民营第三方检测认证机构未来在中国检验检测认证行业的地位将会越来越重要。而民营第三方检测认证机构也将在这样的背景下，紧抓时代机遇，密切关注国内外市场，不断拓宽服务范围，以优质的技术和服务满足市场需求，进一步做大做强，发展成为具有国际竞争力的大型综合性检验检测服务提供商。

### 三、 风险与价值

#### 1. 宏观政策和行业标准变动的风险

近些年来，公司的快速发展离不开国家对检验检测行业行政监管的放开、提高市场化程度，因此政府政策的导向直接影响检验检测市场的行程和发展。虽然第三方质检的去行政化已成为国际主流，本届政府也大力推动“简政放权”，转变政府职能，但随着民营质检机构不断涌入，检测服务供给量快速增加、市场竞争加剧，不排除监管部门改变现有产业政策，调整行业资质认证标准、市场准入规则的可能，该等调整可能对公司的业务经营产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司以政府政策、行业标准为导向，并紧抓检验机构民营化浪潮，努力提高自身经营能力和品牌竞争力，立志成长为领先的第三方检验检测服务机构。

#### 2. 业务集中度风险

公司地处华东地区，大部分业务均来自于公司住所所在地张家港市，且化工产品的检验检测服务在公司主营业务收入中占据了较大比例，如果当地市场情况发生重大变化，或政策原因化工产品检验检测业务减少，并且公司采取的经营策略无法有效应对市场变化，则可能因业务过于集中从而影响经营业绩。

应对措施：针对该风险，公司一方面将优化服务流程，为现有客户提供更优质的服务、更全面的保障；另一方面，公司将加大对其他客户及其他地区的市场开拓。

#### 3. 核心技术人员短缺与流失的风险

检测行业属技术性服务业，综合性较强，应用技术掌握的难度较高，需要检测员较长时间的积累，目前我国检测行业发展迅速，各大检测机构对高素质的专业人才需求日益增长，专业人才的缺乏是检测机构进一步发展的瓶颈之一，经过多年业务积累，公司拥有一批业务精通、实战经验丰富的高素质技术人才队伍，构成公司竞争优势的重要基础，对公司未来发展至关重要。此外，国内外同行业的人才竞争也可能会对公司检测人员的稳定带来一定的影响，公司存在人才流失的潜在风险。

应对措施：针对该风险，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，通过建立完善的绩效管理体系，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。公司还考虑优化利用外部人力资源，包括有步骤地引进职业化人才，以满足公司快速发展对优秀人才的需求缺口。

#### 4. 公司内部管理风险

公司自设立以来积累了较为丰富的经营管理经验，取得了良好的业绩，公司法人治理机制不断完善，形成了较为有效的约束机制及健全的经营管理制度体系。但是，随着公司资产规模和业务规模的逐渐扩大，在经营决策、组织管理、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理、内部控制难度将加大，需要公司进行同步升级完善，如果公司管理模式、生产方式、内部控制等未能随着公司规模扩大及时完善，公司将面临内部管理的不能适应公司经营规模扩大的风险。

应对措施：针对该风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等内控制度的规定，保障“三会”决议的切实执行。公司股东大会、董事会将根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对

公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展。公司监事会将认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。

#### 5. 公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险

检测行业的商业模式为以独立第三方身份为贸易双方、保险等进行检测服务并提供检测报告的活动，公信力、品牌和声誉是其生存和发展的根本，是取得检测订单的重要原因。公信力风险是公司面临的重大风险，检测机构一旦出现公信力和品牌受损的事件，客户的选择将会受到严重影响，进而影响检测机构的业务展开和营业收入的实现，甚至影响到公司的可持续发展。

应对措施：针对该风险，公司将持续以“检验、检测”为主业，以“客观公正、准确可靠、方便快捷”为宗旨，依赖一流的人才、一流的资质、一流的技术、一流的设备及一流的服务，致力于为客户提供一站式综合化的专业检测检验技术服务，将“华夏商检”打造成为具有区域竞争力，行业领导力、竞争力和公信力的一流品牌。

#### 6、宏观经济不景气引致的检测市场需求减少的风险

报告期内，公司主要是为贸易双方提供第三方检测服务，国内外宏观经济的不景气将导致贸易量的减少，从而对该类检测服务市场的需求造成不利影响。我国是个制造业大国，除了贸易类企业外，国内制造型企业也是发行人的主要服务对象，受国际金融危机及国内宏观经济不景气和出口贸易增速减缓等因素影响，制造业企业发展面临一定风险，由此将影响到制造业企业对检测服务的需求。

应对措施：公司不断完善销售系统，提炼销售方法，深挖客户的核心需求，提高客户服务质量，提供相应的产品和服务；同时加大资质、技术、设备、大数据、渠道等核心能力的构建，提高竞争力，从而获得稳定的市场份额。此外，公司还通过参与行业活动，提高企业知名度，提升行业影响力，进一步增强公司抵御市场风险的能力。

#### 7、股权集中和实际控制人控制不当的风险

公司股权较为集中，宋建国、徐伟忠二人为公司的共同实际控制人及一致行动人，处于绝对控股地位。虽然公司已经建立起一整套完善的内部控制制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事与财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。同时，公司将不断健全法人治理结构，完善法人治理机制，并在适当时候引进战略投资者，引进更多外部董事，以防范实际控制人的不当控制。

#### 8、应收账款坏账比例较高的风险

应收账款坏账比例较高，主要原因为公司客户主要为化工产品的贸易公司和生产厂家，报告期内由于国内外贸增速减缓，公司部分外贸公司客户濒临倒闭，导致公司无法收回应收账款，公司在积极催款的同时对这部分应收账款全额计提了坏账准备。虽然公司加强了对客户的信用审查，但公司仍然存在部分应收账款难以收回的风险。

应对措施：针对该风险，公司建立和完善相应的收款制度，缩短收款账期，加强对客户信用审查，随时了解客户经营动态，尽可能避免坏账的产生。

#### 9、检测及办公场所为非工业办公地点的风险

由于公司资金实力有限，本公司目前的检测及办公场所的设计用途为成套住宅。根据《中华人民共和国物权法》第十七条规定：“业主不得违反法律、法规以及管理规约，将住宅改变为经营性用房。业主将住宅改变为经营性用房的，除遵守法律、法规以及管理规约外，应当经有利害关系的业主同意。”虽然公司已取得部分长江润发国际大厦A座业主/租户出具的《同意改变为经营性用房》证明文件，但未能取得长江润发国际大厦A座全体业主/租户的同意，存在一定风险。虽然公司取得了张家港市勤业物业管理有限公司长江润发国际大厦管理处出具的《证明》，该大厦A座内无居民住户，均为公司、企业使用，且公司将房屋改建为办公室使用未违反法律、法规及管理规约。根据公司实际控制人出具的承诺，如公司因无法继续使用上述房屋造成损失，公司实际控制人承诺将承担全部责任并及时安排落

实适当场所作为公司的办公经营场所，确保公司的正常经营。

应对措施：公司实际控制人积极持续履行相关承诺，如公司因无法继续使用上述房屋造成损失，公司实际控制人承诺将承担全部责任并及时安排落实适当场所作为公司的办公经营场所，确保公司的正常经营。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营，按时足额纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司始终把公司社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,120,000	10,260,000

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/9/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/9/15	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/9/15	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/15	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/15	-	挂牌	办公场所承诺	确保办公场所	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

公司持股 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺》。

公司股东、实际控制人签署了《关于股份锁定的承诺》。

公司实际控制人签署了《承诺函》，如公司因无法继续使用办公场所造成损失，实际控制人承诺将承担全部责任并及时安排落实适当场所作为公司的办公经营场所，确保公司的正常经营。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

### (三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 股票发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2018/3/29	4,000,000	391,000	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况:

截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 399.63 万元，报告期内使用金额 39.10 万元，均用于购买土地以及支付相关的土地费用，未发生变更募集资金用途的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,166,666	85.94%	-	9,166,666	85.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	79.69%	-	8,500,000	79.69%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,500,000	14.06%	-	1,500,000	14.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	14.06%	-	1,500,000	14.06%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,666,666	-	0	10,666,666	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	华夏货代	7,200,000	-	7,200,000	67.500%	-	7,200,000
2	宋建国	1,000,000	-	1,000,000	9.375%	750,000	250,000
3	徐伟忠	1,000,000	-	1,000,000	9.375%	750,000	250,000
4	上海海仕	800,000	-	800,000	7.500%	-	800,000
5	金茂 2 号	666,666	-	666,666	6.250%	-	666,666
合计		10,666,666	0	10,666,666	100%	1,500,000	9,166,666
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东华夏货代、上海海仕系由公司一致行动人徐伟忠、宋建国共同控制的企业。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



## (一) 控股股东情况

名称	江苏华夏国际货运代理有限公司
住所	金港镇长江润发国际大厦 A1102 室
注册号	9132058277468029X5
法定代表人	宋建国
公司类型	有限责任公司
注册资本	500 万元
成立日期	2005 年 5 月 24 日
营业期限	长期
核准日期	2016 年 11 月 25 日
经营范围	国际货物运输代理业务，包括：报关、报检、仓储中转（除危险品）、集装箱拼装拆箱、结算运杂费及运输咨询业务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	徐伟忠 55% 宋建国 45%

报告期内，控股股东未发生变更。

## (二) 实际控制人情况

1、宋建国先生，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1989 年 8 月至 2002 年 4 月，任职于张家港出入境检验检疫局；2002 年 4 月至 2003 年 8 月任张家港市中盛技术服务有限公司总经理；2003 年 8 月至 2008 年 1 月任上海海仕总经理；2008 年 1 月至 2015 年 8 月任有限公司监事；2015 年 8 月至今任股份公司董事长。

2、徐伟忠先生，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1990 年 9 月至 1993 年 8 月，任职于华东物资再生利用张家港公司；1993 年 8 月至 2002 年 4 月，任职于张家港出入境检验检疫局；2002 年 4 月至 2003 年 8 月任张家港市中盛技术服务有限公司副总经理；2003 年 8 月至 2008 年 1 月任上海海仕监事；2008 年 1 月至 2015 年 8 月任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至今任股份公司董事兼总经理。

报告期内，实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
宋建国	董事长	男	1967年10月	大专	2018.07- 2021.07	是
徐伟忠	董事 总经理	男	1968年4月	本科	2018.07- 2021.07	是
朱远见	董事 副总经理	男	1975年1月	大专	2018.07- 2021.07	是
沈建惠	董事	男	1982年8月	本科	2018.07- 2021.07	是
李小花	董事 财务总监	女	1980年10月	本科	2018.07- 2021.07	是
方海燕	监事会主席	女	1981年11月	本科	2018.07- 2021.07	是
黄英	监事	女	1984年4月	本科	2018.07- 2021.07	是
蒋蕾	监事	女	1988年10月	本科	2018.07- 2021.07	是
陆小燕	董事会秘书	女	1987年11月	本科	2018.07- 2021.07	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事宋建国和徐伟忠为公司一致行动人、实际控制人。

控股股东华夏货代作为董事宋建国和徐伟忠共同控制的企业。

其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
宋建国	董事长	1,000,000	-	1,000,000	9.375%	-
徐伟忠	总经理	1,000,000	-	1,000,000	9.375%	-
合计	-	2,000,000	0	2,000,000	18.75%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
销售人员	10	12
技术人员	57	62
财务人员	4	4
员工总计	84	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	64	69
专科	16	19
专科以下	0	0
员工总计	84	91

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司加强内部管理，提高员工工作效率，保证了公司盈利能力的提升，人员流动和变动正常。公司通过常规社会招聘等方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。由于公司整体年轻化，目前无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,698,141.25	2,452,229.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	7,465,688.71	6,079,151.90
其中：应收票据	六、（二）	136,480.90	274,220.60
应收账款	六、（二）	7,329,207.81	5,804,931.30
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	515,065.20	271,420.00
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、（四）	487,300.00	51,300.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	30,600.00	30,600.00
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>10,196,795.16</b>	<b>8,884,701.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、（六）	-	13,370.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(六)	14,250.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	11,841,053.54	11,559,523.22
在建工程	六、(八)	26,761.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	3,568,834.97	3,604,944.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	13,192.19	37,327.17
递延所得税资产	六、(十一)	431,266.36	342,932.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,895,358.38	15,558,097.93
<b>资产总计</b>		26,092,153.54	24,442,799.69
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十二)	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	450,778.25	184,499.61
其中: 应付票据			
应付账款		450,778.25	184,499.61
预收款项	六、(十四)	114,467.50	63,127.50
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、(十五)	931,709.38	1,956,723.59
应交税费	六、(十六)	140,028.34	221,442.80
其他应付款	六、(十七)	1,091,440.13	178,262.81
其中: 应付利息	六、(十七)	5,201.88	5,722.06
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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>		6,728,423.60	6,604,056.31
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,728,423.60	6,604,056.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十八）	10,666,666.00	10,666,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	4,066,010.99	4,066,010.99
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十）	9,847.24	8,967.24
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	458,343.72	304,690.44
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	4,162,861.99	2,792,408.71
归属于母公司所有者权益合计		19,363,729.94	17,838,743.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		19,363,729.94	17,838,743.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,092,153.54	24,442,799.69

法定代表人：徐伟忠

主管会计工作负责人：李小花

会计机构负责人：李小花

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,639,087.47	2,341,934.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	136,480.90	274,220.60
应收账款	十二、(一)	5,421,198.39	5,745,311.30
应收款项融资			
预付款项		835,012.00	271,420.00
其他应收款	十二、(二)	1,126,398.85	151,300.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,600.00	30,600.00
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,188,777.61</b>	<b>8,814,785.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		14,250.00	13,370.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,730,982.35	11,559,523.22
在建工程		26,761.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,568,834.97	3,604,944.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,192.19	37,327.17



递延所得税资产		427,296.64	342,336.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,281,317.47	15,557,501.53
<b>资产总计</b>		24,470,095.08	24,372,287.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		186,080.25	184,499.61
预收款项		104,967.50	63,127.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		601,170.89	1,952,516.84
应交税费		171,354.16	205,625.80
其他应付款		80,560.88	177,969.06
其中：应付利息		5,201.88	5,722.06
应付股利			
合同负债			
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>		5,144,133.68	6,583,738.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,144,133.68	6,583,738.81
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,666,666.00	10,666,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,066,010.99	4,066,010.99
减：库存股			
其他综合收益		9,847.24	8,967.24
专项储备			
盈余公积		458,343.72	304,690.44
一般风险准备			
未分配利润		4,125,093.45	2,742,213.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,325,961.40</b>	<b>17,788,548.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>24,470,095.08</b>	<b>24,372,287.43</b>

法定代表人：徐伟忠

主管会计工作负责人：李小花

会计机构负责人：李小花

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,802,930.46	9,466,583.12
其中：营业收入	六、(二十三)	10,802,930.46	9,466,583.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,997,285.91	8,427,779.38
其中：营业成本	六、(二十三)	5,909,556.23	4,838,374.27
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、(二十四)	45,967.58	39,602.45
销售费用	六、(二十五)	904,448.80	621,225.22
管理费用	六、(二十六)	2,679,359.83	2,364,758.36
研发费用	六、(二十七)	490,727.05	489,499.05
财务费用	六、(二十八)	95,842.23	99,029.55
其中：利息费用	六、(二十八)	93,449.48	108,687.48
利息收入	六、(二十八)	5,829.85	16,708.08
信用减值损失			
资产减值损失	六、(二十九)	-128,615.81	-24,709.52
加：其他收益	六、(三十)	688,761.23	

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	六、（三十一）	1,494,405.78	1,038,803.74
加：营业外收入	六、（三十二）		46,548.25
减：营业外支出			40,850.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,494,405.78	1,044,501.23
减：所得税费用	六、（三十三）	-29,700.78	156,922.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,524,106.56	887,578.62
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）		1,524,106.56	887,578.62
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		1,524,106.56	887,578.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		880.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（二十）	880.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、（二十）	880.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	六、（二十）	880.00	

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,524,986.56	887,578.62
归属于少数股东的综合收益总额		1,524,986.56	887,578.62
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、（二）	0.14	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	0.14	0.09

法定代表人：徐伟忠

主管会计工作负责人：李小花

会计机构负责人：李小花

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、（三）	8,978,394.60	9,323,375.60
减：营业成本	十二、（三）	4,909,283.96	4,684,109.68
税金及附加		45,793.24	39,372.29
销售费用		601,496.10	621,225.22
管理费用		2,161,327.11	2,331,302.18
研发费用		490,727.05	489,499.05
财务费用		92,404.73	97,447.30
其中：利息费用		93,449.48	108,687.48
利息收入		5,417.85	16,652.34
加：其他收益		688,761.23	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		142,584.39	25,128.52

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,508,708.03	1,085,548.40
加：营业外收入			46,548.25
减：营业外支出			40,850.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,508,708.03	1,091,245.89
减：所得税费用		-27,824.75	157,027.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,536,532.78	934,218.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,536,532.78	934,218.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		880.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		880.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		880.00	
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,537,412.78	934,218.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.09

法定代表人：徐伟忠

主管会计工作负责人：李小花

会计机构负责人：李小花

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,138,832.48	10,395,136.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	685,829.85	63,256.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,824,662.33</b>	<b>10,458,392.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,975,812.79	2,072,353.08
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		7,205,005.18	5,542,247.14
支付的各项税费		530,252.91	480,479.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	1,421,465.71	1,067,254.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,132,536.59</b>	<b>9,162,333.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十五）	<b>-307,874.26</b>	<b>1,296,058.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		1,353,422.90	1,304,726.74

支付的现金			
投资支付的现金			4,402.76
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>		1,353,422.90	1,309,129.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,353,422.90	-1,309,129.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	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		1,000,000.00	30,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	6,030,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,969.66	109,527.41
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>		4,093,969.66	2,109,527.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		906,030.34	3,920,472.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,178.21	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十五)	-754,088.61	3,907,401.87
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	2,452,229.86	1,480,467.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十五)	1,698,141.25	5,387,869.21

法定代表人：徐伟忠

主管会计工作负责人：李小花

会计机构负责人：李小花

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,025,635.67	10,275,736.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		685,417.85	63,200.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,711,053.52	10,338,936.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,828,559.95	2,068,189.08
支付给职工以及为职工支付的现金		5,691,712.38	5,393,135.67
支付的各项税费		514,435.92	476,006.30

支付其他与经营活动有关的现金		1,742,376.96	1,047,749.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,777,085.21	8,985,080.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-66,031.69	1,353,855.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,023.39	1,304,726.72
投资支付的现金		500,000.00	4,402.76
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>		544,023.39	1,309,129.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-544,023.39	-1,309,129.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,969.66	109,527.41
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>		4,093,969.66	2,109,527.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-93,969.66	3,890,472.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,178.21	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-702,846.53	3,935,199.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,341,934.00	1,423,235.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,639,087.47	5,358,434.98

法定代表人：徐伟忠

主管会计工作负责人：李小花

会计机构负责人：李小花



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对比较财务报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

##### 2、 合并报表的合并范围

合并报表的合并范围发生变化，主要是因为 2019 年 2 月公司投资设立全资子公司“江苏泰华环境检测有限公司”所致。

### 二、 报表项目注释

## 江苏华夏检验股份有限公司

# 2019 半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

## 一、公司的基本情况

江苏华夏检验股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系江苏华夏商品检验有限公司, 由江苏华夏国际货运代理有限公司和上海海仕商品检验技术有限公司共同出资并于 2008 年 2 月 21 日经苏州市张家港工商行政管理局核准成立, 注册资本人民币 500 万元, 其中: 江苏华夏国际货运代理有限公司以人民币货币出资 450 万元, 持股比例 90%; 上海海仕商品检验技术有限公司以人民币货币出资 50 万元, 持股比例 10%, 上海海仕商品检验技术有限公司于 2015 年 8 月 14 日变更为上海海仕实业有限公司。公司成立时注册资本经苏州勤业会计师事务所有限公司审验并于 2008 年 2 月 21 日出具了苏勤内验(2008)第 0069 号《验资报告》。

根据本公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程(草案)的相关规定, 本公司以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 8,732,676.99 元为基数, 按 1.091584624:1 的折股比例折合股本 800.00 万股, 每股面值 1 元, 通过整体变更方式设立江苏华夏商品检验股份有限公司。2015 年 8 月 15 日, 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司整体变更股份有限公司的注册资本实收情况进行了验证, 并出具了天职业字[2015]12073-1 号《验资报告》。

根据公司股东会决议和股份认购协议之相关规定, 公司申请增加股本人民币 200.00 万股, 面值每股 1 元, 分别由自然人徐伟忠、宋建国各认购 100 万股以 1.00 元/股的价格于 2016 年 5 月 17 日截止之前缴足。江苏华夏检验股份有限公司原注册资本为人民币 800.00 万元, 股本为人民币 800.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 1,000.00 万元, 股本为人民币 1,000.00 万元。截至 2016 年 5 月 17 日止, 公司已收到徐伟忠、宋建国缴纳的货币出资款 200.00 万元。取得由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2016]11994 号验资报告。

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 66.6666 万元, 由张家港市金茂创业投资有限公司-金茂 2 号-张家港市服务业发展私募基金(以下简称“金茂 2 号”)于 2018 年 02 月 09 日之前一次缴足, 变更后的注册资本为人民币 1,066.66 万元。截至 2018 年 02 月 09 日止, 本公司已收到金茂 2 号缴纳的新增注册资本(实收资本)以货币出资 66.6666 万元。取得由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2018]5108 号验资报告。

公司于 2018 年 5 月 14 日取得苏州市工商行政管理局发放的公司企业法人营业执照, 统一社会信用代码: 9132050067204927X5。公司类型: 股份有限公司(非上市)。公司法定代表人: 徐伟忠。注册地址: 张家港市金港镇长江中路北侧长江润发国际大厦 A 座 603 室。公司营业期限: 2008 年 02 月 21 日至无限期。

公司类型: 股份有限公司(非上市)

公司实际最终共同控制方: 徐伟忠和宋建国。

公司所处行业: 专业技术服务行业。

公司的主要经营范围：商品（化工品、油品、矿产品、金属材料、粮食等）检验检测、环境检测监测与评价、工作及公共场所检测、水质检测、农林业土壤检测、职业卫生检测与评价、安全检验检测与评价、泄漏检测与修复、排污核算与申报、竣工验收、防雷装置检测、计量测试校准、罐（舱）容标定、润滑油监测、保险公估、监装监卸、船舶承租检验及检验软硬件技术开发与销售；检验检测仪器仪表的设计、制造与销售。（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）。

本公司财务报告于 2019 年 8 月 20 日经公司管理层批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

自报告期末起 12 个月本公司无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事商品检验检测、环境检测监测与评价、安全检验检测与评价、泄漏检测与修复、计量测试校准、罐（舱）容标定等业务。营业周期与提供检验鉴定的劳务经营周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

### 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

#### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：1) 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；2) 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；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (2) 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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5. 金融资产减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

## (十一) 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 一般以“金额 50 万元以上(含)以上的款项”等为标准。

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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内(含半年, 以下同)	1	0
半年-1 年	20	5
1-2 年	50	50
2 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。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组

中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （十五）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益

（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十六）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不

再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50-70

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 销售商品



销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

用。

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

## (二十六) 租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏泰华环境检测有限公司	20%
江苏华夏注册安全工程师事务所有限公司	20%
江苏华夏计量校准技术有限公司	25%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司及子公司江苏泰华环境检测有限公司及江苏华夏注册安全工程师事务所有限公司系小型微利企业，根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对比较财务报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，上期指2018半年度，本期指2019半年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,698,141.25	2,452,229.86
合计	<u>1,698,141.25</u>	<u>2,452,229.86</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	136,480.90	274,220.60
应收账款	7,329,207.81	5,804,931.30
合计	<u>7,465,688.71</u>	<u>6,079,151.90</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,480.90	274,220.60
合计	<u>136,480.90</u>	<u>274,220.60</u>

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,250,126.08	86.98	920,918.27	9.96	7,329,207.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,235,413.53	13.02	1,235,413.53	100.00	
合计	<u>9,485,539.61</u>	<u>100</u>	<u>2,156,331.80</u>		<u>7,329,207.81</u>

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,911,416.30	85.43	1,106,485.00	16.01	5,804,931.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,178,462.61	14.57	1,178,462.61	100.00	
合计	<u>8,089,878.91</u>	<u>100</u>	<u>2,284,947.61</u>		<u>5,804,931.30</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	6,319,015.90	63,190.16	1.00
半年-1年 (含1年)	868,548.26	173,709.65	20.00
1-2年 (含2年)	757,086.92	378,543.46	50.00
2年以上	305,475.00	305,475.00	100.00
合计	<u>8,250,126.08</u>	<u>920,918.27</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期转回应收账款坏账准备	128,615.81

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
泰柯棕化 (张家港) 有限公司	销售款	198,000.00	半年以内	2.09	1,980.00
苏州市光生环境科技有限公司	销售款	192,333.40	半年以内	2.03	1,923.33
江苏嘉轩国际贸易有限公司	销售款	174,333.00	2年以上	1.84	174,333.00
张家港保税区宽景国际贸易有限公司	销售款	172,950.00	2年以上	1.82	172,950.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收	
				账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
苏州炬力环保科技有限公司	销售款	142,000.00	半年以内	1.50	1,420.00
合计		<u>879,616.40</u>		<u>9.28</u>	<u>352,606.33</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	482,833.20	93.74	158,348.00	58.34
1-2年(含2年)	232.00	0.05	21,072.00	7.76
2-3年(含3年)	32,000.00	6.21	32,000.00	11.79
3年以上			60,000.00	22.11
合计	<u>515,065.20</u>	<u>100</u>	<u>271,420.00</u>	<u>100</u>

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的大额预付款项未及时结算原因的说明

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
江苏华夏检验股份有限公司	沈阳石油化工设计院苏州分院	32,000.00	2-3年	预付新办公楼设计款

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款总额 的比例 (%)
苏州市莱顿科学仪器有限公司	预付款	195,000.00	1年以内	37.86
中国石化销售有限公司江苏苏州张家港石油分公司	预付款	133,600.00	1年以内	25.94
南通诚晖石油化工有限公司	预付款	60,000.00	1年以内	11.65
沈阳石油化工设计院苏州分院	预付款	32,000.00	2-3年	6.21
全国中小企业股份转让系统有限公司	预付款	20,000.00	1年以内	3.88
合计		<u>440,600.00</u>		<u>85.54</u>

### (四) 其他应收款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	487,300.00	51,300.00
合计	<u>487,300.00</u>	<u>51,300.00</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款	487,300.00	100.00			487,300.00	51,300.00	100.00		
合计	<u>487,300.00</u>	<u>100</u>			<u>487,300.00</u>	<u>51,300.00</u>	<u>100</u>		<u>51,300.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	420,000.00	
押金保证金	67,300.00	51,300.00
合计	<u>487,300.00</u>	<u>51,300.00</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏华云防雷检测有限公司张家港分公司	往来款	300,000.00	半年以内	61.56	
苏州芯园安全科技服务有限公司	往来款	120,000.00	半年以内	24.63	
江苏华昌化工股份有限公司	押金保证金	30,000.00	2年以上	6.16	
江苏泓远防雷检测有限公司泰州苏南分公司	押金保证金	20,000.00	2年以上	4.10	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张家港宏昌钢板有限公司	押金保证金	10,000.00	半年以内	2.05	
合计		<u>480,000.00</u>		<u>98.50</u>	

(6) 应收政府补助情况：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	33,776.00	3,176.00	30,600.00	33,776.00	3,176.00	30,600.00
合计	<u>33,776.00</u>	<u>3,176.00</u>	<u>30,600.00</u>	<u>33,776.00</u>	<u>3,176.00</u>	<u>30,600.00</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,176.00					3,176.00
合计	<u>3,176.00</u>					<u>3,176.00</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	市场价值	

(六) 可供出售金融资产、其他权益工具投资

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量				<u>13,370.00</u>		<u>13,370.00</u>



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
1. 上海良讯 科技股份有 限公司				10,250.00		10,250.00
2. 太仓世珍 集装箱部件 股份有限公 司				3,120.00		3,120.00
合计				<u>13,370.00</u>		<u>13,370.00</u>

## 2. 其他权益工具投资

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
其他权益工 具投资	<u>14,250.00</u>		<u>14,250.00</u>			
其中：按公允 价值计量						
1. 上海良讯 科技股份有 限公司	10,580.00		10,580.00			
2. 太仓世珍 集装箱部件 股份有限公 司	3,670.00		3,670.00			
合计	<u>14,250.00</u>		<u>14,250.00</u>			

## 3. 期末按公允价值计量的其他权益工具投资

其他权益工具投资分类	其他权益工具投资	合计
权益工具的成本	4,402.76	<u>4,402.76</u>
公允价值	14,250.00	<u>14,250.00</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动 金额	9,847.24	<u>9,847.24</u>

已计提减值金额

### (七) 固定资产

#### 1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,841,053.54	11,559,523.22
固定资产清理		
合计	<u>11,841,053.54</u>	<u>11,559,523.22</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>2,803,408.50</u>	<u>670,628.29</u>	<u>13,900,149.46</u>	<u>395,722.26</u>	<u>17,769,908.51</u>
2. 本期增加金额			<u>1,131,661.58</u>		<u>1,131,661.58</u>
(1) 购置			1,131,661.58		<u>1,131,661.58</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>2,803,408.50</u>	<u>670,628.29</u>	<u>15,031,811.04</u>	<u>395,722.26</u>	<u>18,901,570.09</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>393,192.63</u>	<u>516,337.61</u>	<u>5,265,830.15</u>	<u>35,024.90</u>	<u>6,210,385.29</u>
2. 本期增加金额	<u>33,963.78</u>	<u>53,538.36</u>	<u>739,133.12</u>	<u>23,496.00</u>	<u>850,131.26</u>
(1) 计提	33,963.78	53,538.36	739,133.12	23,496.00	<u>850,131.26</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>427,156.41</u>	<u>569,875.97</u>	<u>6,004,963.27</u>	<u>58,520.90</u>	<u>7,060,516.55</u>
三、减值准备					
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	<u>2,376,252.09</u>	<u>100,752.32</u>	<u>9,026,847.77</u>	<u>337,201.36</u>	<u>11,841,053.54</u>
2. 期初账面价值	<u>2,410,215.87</u>	<u>154,290.68</u>	<u>8,634,319.31</u>	<u>360,697.36</u>	<u>11,559,523.22</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(八) 在建工程

#### 1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,761.32	
工程物资		
合计	<u>26,761.32</u>	

#### 2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程施工	26,761.32		26,761.32			
合计						

(九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>3,610,962.86</u>	<u>3,610,962.86</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>3,610,962.86</u>	<u>3,610,962.86</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>6,018.27</u>	<u>6,018.27</u>
2. 本期增加金额	<u>36,109.62</u>	<u>36,109.62</u>
(1) 计提	36,109.62	<u>36,109.62</u>

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>42,127.89</u>	<u>42,127.89</u>
三、减值准备		
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>3,568,834.97</u>	<u>3,568,834.97</u>
2. 期初账面价值	<u>3,604,944.59</u>	<u>3,604,944.59</u>
(十) 长期待摊费用		

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	37,327.17		24,134.98		13,192.19
合计	<u>37,327.17</u>		<u>24,134.98</u>		<u>13,192.19</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,156,331.80	431,266.36	2,288,123.61	342,932.95
合计	<u>2,156,331.80</u>	<u>431,266.36</u>	<u>2,288,123.61</u>	<u>342,932.95</u>

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	<u>4,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	450,778.25	184,499.61
合计	<u>450,778.25</u>	<u>184,499.61</u>

2. 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	434,764.00	168,659.61
1年以上	16,014.25	15,840.00
合计	<u>450,778.25</u>	<u>184,499.61</u>

(十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	97,100.00	45,760.00
1年以上	17,367.50	17,367.50
合计	<u>114,467.50</u>	<u>63,127.50</u>

(十五) 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	1,912,014.84	6,016,473.96	7,037,311.67	891,177.13
二、离职后福利中-设定提存计划负债	44,708.75	255,106.50	259,283.00	40,532.25
合计	<u>1,956,723.59</u>	<u>6,271,580.46</u>	<u>7,296,594.67</u>	<u>931,709.38</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,805,656.88	4,873,600.68	5,897,603.75	781,653.81
二、职工福利费	47,858.49	751,271.54	733,941.63	65,188.40
三、社会保险费	<u>22,863.75</u>	<u>147,046.70</u>	<u>144,117.20</u>	<u>25,793.25</u>
其中：医疗保险费	20,137.50	124,506.00	122,535.00	22,108.50
工伤保险费	2,013.75	11,473.50	11,767.70	1,719.55
生育保险费	712.50	11,067.20	9,814.50	1,965.20
四、住房公积金		207,800.00	207,800.00	
五、工会经费和职工教育经费	35,635.72	36,755.04	53,849.09	18,541.67

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>1,912,014.84</u>	<u>6,016,473.96</u>	<u>7,037,311.67</u>	<u>891,177.13</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	42,512.50	248,189.50	251,398.00	39,304.00
2. 失业保险费	2,196.25	6,917.00	7,885.00	1,228.25
合 计	<u>44,708.75</u>	<u>255,106.50</u>	<u>259,283.00</u>	<u>40,532.25</u>

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	58,632.64	151,614.22
2. 增值税	16,554.25	22,989.35
3. 土地使用税	184.63	184.63
4. 房产税	5,887.16	5,887.16
5. 城市维护建设税	1,252.80	1,149.46
6. 教育费附加	1,178.09	1,032.02
7. 代扣代缴个人所得税	56,338.77	36,585.96
8. 印花税		2,000.00
合 计	<u>140,028.34</u>	<u>221,442.80</u>

### (十七) 其他应付款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,201.88	5,722.06
应付股利		
其他应付款	1,086,238.25	172,540.75
合 计	<u>1,091,440.13</u>	<u>178,262.81</u>

#### 2. 应付利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,201.88	5,722.06
合 计	<u>5,201.88</u>	<u>5,722.06</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

#### 3. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
租赁及其他预提费	60,000.00	110,000.00
代垫款及其他	1,026,238.25	62,540.75
合计	<u>1,086,238.25</u>	<u>172,540.75</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## (十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	积 金 转 股	其他	
一、有限售条件股份	<u>1,500,000.00</u>					<u>1,500,000.00</u>
其他内资持股	<u>1,500,000.00</u>					<u>1,500,000.00</u>
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	1,500,000.00					1,500,000.00
二、无限售条件流通股份	9,166,666.00					9,166,666.00
人民币普通股	9,166,666.00					9,166,666.00
股份合计	<u>10,666,666.00</u>					<u>10,666,666.00</u>

## (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,066,010.99			4,066,010.99
合计	<u>4,066,010.99</u>			<u>4,066,010.99</u>

## (二十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	<u>8,967.24</u>	<u>880.00</u>			<u>9,847.24</u>	<u>9,847.24</u>	
1. 其他权益工具投资公允价值变动损益	8,967.24	880.00			9,847.24	9,847.24	

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
合计	<u>8,967.24</u>	<u>880.00</u>			<u>9,847.24</u>	<u>9,847.24</u>	

(二十一) 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	304,690.44	153,653.28		458,343.72
合计	<u>304,690.44</u>	<u>153,653.28</u>		<u>458,343.72</u>

注：按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	期初金额
调整前上期期末未分配利润	2,792,408.71	1,746,915.08
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>2,792,408.71</u>	<u>1,746,915.08</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,524,106.56	1,150,642.89
减：提取法定盈余公积	153,653.28	105,149.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>4,162,861.99</u>	<u>2,792,408.71</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,802,930.46	5,909,556.23	9,466,583.12	4,838,374.27
合计	<u>10,802,930.46</u>	<u>5,909,556.23</u>	<u>9,466,583.12</u>	<u>4,838,374.27</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	16,649.36	13,657.02	流转税的5%
教育费附加	9,964.71	8,056.11	流转税的3%
地方教育费附加	6,609.93	5,370.74	流转税的2%



项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	11,774.32	11,774.32	一次扣除 30%后房产账面原值的 1.20%
土地使用税	369.26	369.26	5 元/平方米/年
车船使用税	600.00	375.00	
合计	<u>45,967.58</u>	<u>39,602.45</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人力成本	854,167.05	496,803.00
差旅费	24,327.37	36,739.84
业务招待费	23,559.00	85,497.00
其他	2,395.38	2,185.38
合计	<u>904,448.80</u>	<u>621,225.22</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人力成本	1,714,382.33	1,352,849.59
固定资产折旧	27,744.62	28,968.75
办公费用	111,845.64	91,026.33
业务招待费	119,050.00	293,697.50
租赁费	201,159.22	175,185.39
差旅费	20,066.35	28,089.25
水电及燃料费	13,093.20	19,037.60
通信通讯费	78,556.98	76,571.89
中介机构服务费	177,246.34	187,479.81
维修费	71,681.46	29,230.75
保险费	37,692.67	
无形资产摊销	36,109.62	
其他	70,731.40	82,621.50
合计	<u>2,679,359.83</u>	<u>2,364,758.36</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本	489,407.93	487,705.40
折旧费用	1,319.12	1,793.65
合计	<u>490,727.05</u>	<u>489,499.05</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,449.48	108,687.48
减：利息收入	5,829.85	16,708.08
汇兑损益	-1,178.21	
手续费	9,400.81	7,050.15
合计	<u>95,842.23</u>	<u>99,029.55</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-128,615.81	-24,709.52
合计	<u>-128,615.81</u>	<u>-24,709.52</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
现代服务业发展专项资金	680,000.00	
增值税进项加计 10%	8,761.23	
合计	<u>688,761.23</u>	

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		46,548.25	
个税返还			
合计		<u>46,548.25</u>	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
商业补偿款		40,000.00	
滞纳金		850.76	
罚款			
合计		<u>40,850.76</u>	

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	58,632.63	32,630.20
递延所得税	-88,333.41	124,292.41
合计	<u>-29,700.78</u>	<u>156,922.61</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,494,405.78	1,044,501.23
按法定税率计算的所得税费用	298,881.16	156,675.18
某些子公司适用不同税率的影响		-4,674.47
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无需纳税的收入		
不可抵扣的费用	16,099.59	50,905.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		9,085.18
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	8,373.02	
加计扣除费用的影响	-73,609.06	-55,068.64
其他	191,112.08	
所得税费用合计	<u>58,632.63</u>	<u>156,922.61</u>

## (三十四) 现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	5,829.85	16,708.08
收到的政府补助	680,000.00	46,548.25
合计	<u>685,829.85</u>	<u>63,256.33</u>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	48,096.37	122,236.84
支付的管理费用	1,108,670.42	922,940.02
支付的银行手续费	9,400.81	7,050.15
支付保证金		
支付滞纳金		850.76
支付的备用金、代垫款及其他	255,298.11	14,176.30
合计	<u>1,421,465.71</u>	<u>1,067,254.07</u>

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,524,106.56	887,578.62
加：资产减值准备	-128,615.81	-24,709.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	850,131.26	794,113.48
无形资产摊销	36,109.62	
长期待摊费用摊销	24,134.98	39,542.16
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	92,271.27	108,687.48
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）	-88,333.41	3,664.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		121,909.96
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,742,046.02	148,341.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,367.29	-783,069.00
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-307,874.26</u></b>	<b><u>1,296,058.78</u></b>
<b>二、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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,698,141.25	5,387,869.21
减：现金的期初余额	2,452,229.86	1,480,467.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-754,088.61</u>	<u>3,907,401.87</u>
<b>2. 现金和现金等价物的构成</b>		
<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>
一、现金	<u>1,698,141.25</u>	<u>2,452,229.86</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,698,141.25	2,452,229.86

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,698,141.25</u>	<u>2,452,229.86</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江苏华夏注册安全工程师事务有限公司	张家港	张家港	安全与环境事务代理	100		100	直接设立
江苏华夏计量校准技术有限公司	张家港	张家港	计量校准	100		100	直接设立
江苏泰华环境检测有限公司	张家港	张家港	环境检测	100		100	直接设立

注1：江苏华夏注册安全工程师事务有限公司成立于2017年4月19日。截至2019年6月30日资产总额为96,757.05元，净资产为83,094.84元，营业收入为41,509.43元，属于非重要子公司。

注2：江苏华夏计量校准技术有限公司成立于2017年9月29日。截至2019年6月日尚未开展经营业务，属于非重要子公司。

注3：江苏泰华环境检测有限公司成立于2019年2月13日。截至2019年6月30日资产总额为3,235,400.26元，净资产为454,673.70元，营业收入为2,317,139.63元，属于重要子公司。

## 八、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏华夏国际货运代理有限公司	有限责任公司	张家港市金港镇长江润发国际大厦A1102室	宋建国	国际货物运输代理业务	5,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权比 例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
67.50	67.50	徐伟忠	9132058277468029X5

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海海仕实业有限公司	股东
张家港市金茂创业投资有限公司-金茂2号-张家港市服务业发展私募基金	股东
徐伟忠	股东
宋建国	股东
蒋新芳	股东徐伟忠之配偶
杜敏	股东宋建国之配偶

(五) 关联方交易

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
宋建国	房屋	2016-1-1	2020-12-31	协议价	30,000.00	30,000.00
徐伟忠	房屋	2016-1-1	2020-12-31	协议价	30,000.00	30,000.00
合计					<u>60,000.00</u>	<u>60,000.00</u>

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
宋建国、杜敏	2,200,000.00	2016-11-21	2019-11-20	否
徐伟忠、蒋新芳	2,200,000.00	2016-11-21	2019-11-20	否
宋建国、杜敏 徐伟忠、蒋新芳	3,000,000.00	2018-6-10	2023-6-10	否
江苏华夏国际货运代 理有限公司	2,200,000.00	2016-11-21	2019-11-20	否
江苏华夏国际货运代 理有限公司	5,000,000.00	2018-6-10	2023-6-10	否

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
上海海仕实业有限公司	2,200,000.00	2016-11-21	2019-11-20	否
上海海仕实业有限公司	5,000,000.00	2018-6-10	2023-6-10	否

3. 关联方资金拆借：无。

4. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,099,829.60	1,072,727.90

6. 其他关联交易：无

（六）关联方应收应付款项

无。

（七）关联方承诺事项

无。

（八）其他

无。

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	120,000.00
1年以上2年以内(含2年)	60,000.00
合 计	<u>180,000.00</u>

(九) 其他

截至本财务报告批准报出日，本公司2018年度企业所得税暂未汇算清缴，本公司已对本期所得税进行合理估计，但最终数据以税务部门认定为准。

## 十二、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	136,480.90	274,220.60
应收账款	5,421,198.39	5,745,311.30
合计	<u>5,557,679.29</u>	<u>6,019,531.90</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,480.90	274,220.60
合计	<u>136,480.90</u>	<u>274,220.60</u>

(2) 期末已质押的应收票据：无。



(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,322,268.08	83.65	901,069.69	14.25	5,421,198.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,235,413.53	16.35	1,235,413.53	100.00	
合计	<u>7,557,681.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,136,483.22</u>		<u>5,421,198.39</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,845,916.30	85.31	1,100,605.00	16.08	5,745,311.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,178,462.61	14.69	1,178,462.61	100.00	
合计	<u>8,024,378.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,279,067.61</u>		<u>5,745,311.30</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	4,394,157.90	43,941.58	1.00
半年-1年 (含1年)	865,548.26	173,109.65	20.00
1-2年 (含2年)	757,086.92	378,543.46	50.00
2年以上	305,475.00	305,475.00	100.00
合计	<u>6,322,268.08</u>	<u>901,069.69</u>	

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期转回应收账款坏账准备	142,584.39

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
泰柯棕化(张家港)有限公司	销售款	198,000.00	半年以内	2.62	1,980.00
苏州市光生环境科技有限公司	销售款	192,333.40	半年以内	2.54	1,923.33
江苏嘉轩国际贸易有限公司	销售款	174,333.00	2年以上	2.31	174,333.00
张家港保税区宽景国际贸易有限公司	销售款	172,950.00	2年以上	2.29	172,950.00
苏州炬力环保科技有限公司	销售款	142,000.00	半年以内	1.88	1,420.00
合计		<u>879,616.40</u>		<u>11.64</u>	<u>352,606.33</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,126,398.85	151,300.00
合计	<u>1,126,398.85</u>	<u>151,300.00</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额不 重大但单独 计提坏账准	1,126,398.85	100.00			1,126,398.85	100.00			151,300.00

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
备的其他应 收款										
合计	<u>1,126,398.85</u>	<u>100</u>			<u>1,126,398.85</u>	<u>151,300.00</u>	<u>100</u>			<u>151,300.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,062,098.85	100,000.00
押金保证金	64,300.00	51,300.00
合计	<u>1,126,398.85</u>	<u>151,300.00</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏泰华环境检测有限公司	关联方往来款	642,098.85	半年以内	57.00	
江苏华云防雷检测有限公司张家港分公司	往来款	300,000.00	半年以内	26.63	
苏州芯园安全科技服务有限公司	往来款	120,000.00	半年以内	10.65	
江苏华昌化工股份有限公司	押金保证金	30,000.00	2年以上	2.66	
江苏泓远防雷检测有限公司泰州苏南分公司	押金保证金	20,000.00	2年以上	1.78	
合计		<u>1,112,098.85</u>		<u>98.72</u>	

(6) 应收政府补助情况：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,978,394.60	4,909,283.96	9,323,375.60	4,684,109.68
合计	<u>8,978,394.60</u>	<u>4,909,283.96</u>	<u>9,323,375.60</u>	<u>4,684,109.68</u>

### 十三、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	688,761.23	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>688,761.23</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
减：所得税影响金额	38,005.73	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>650,755.50</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	650,755.50	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	8.19	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.08	0.08