



建纬检测

NEEQ:872620

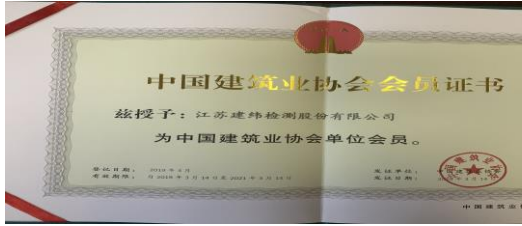
江苏建纬检测股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 7 月被授予中国
建筑行业协会单位会员



2019 年 5 月国家实验室
认证认可准则培训

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	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、建纬检测	指	江苏建纬检测股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 31 日
主办券商	指	山西证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司董事长，总经理，副总经理，董事会秘书
董事会	指	江苏建纬检测股份有限公司董事会
监事会	指	江苏建纬检测股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏建纬检测股份有限公司股东大会
资质认定	指	国家认证认可监督管理委员会和省级质量技术监督部门（市场监督管理部门）依据有关法律法规和标准、技术规范的规定，对检验检测机构的基本条件和技术能力是否符合法定要求实施的评价许可。
CMA	指	检验检测机构资质认定标志，由 China Inspection Body and Laboratory Mandatory Approval 的英文缩写 CMA
检验检测机构	指	依法成立，依据相关标准或者技术规范，利用仪器设备、环境设施等技术条件和专业技能，对产品或者法律法规规定的特定对象进行检验检测的专业技术组织

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。

公司负责人黄如江、主管会计工作负责人乔雪松及会计机构负责人（会计主管人员）乔雪松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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏建纬检测股份有限公司董秘办公室
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(会计主管负责人)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏建纬检测股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Jianwei Testing Co. Ltd.
证券简称	建纬检测
证券代码	872620
法定代表人	黄如江
办公地址	淮安经济技术开发区飞耀北路 22 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	乔雪松
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0517-83715967
传真	0517-83715967
电子邮箱	78848585@qq.com
公司网址	www.jsjwjc.net
联系地址及邮政编码	淮安经济技术开发区飞耀北路 22 号 223000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000 年 4 月 20 日
挂牌时间	2018 年 1 月 25 号
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务-质检技术服务
主要产品与服务项目	建设工程检测与评价，消防工程检测与评价，防雷检测与评价等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄如江
实际控制人及其一致行动人	黄如江

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	91320891718271793T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	淮安经济技术开发区飞耀北路 22 号	否
注册资本（元）	10,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
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	14,268,949.62	9,899,697.84	44.14%
毛利率%	44.25%	41.66%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	1,650,536.77	1,286,679.31	28.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,648,637.56	282,184.38	484.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.14%	9.58%	—
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）	11.13%	2.1%	—
基本每股收益	0.16	0.12	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,484,983.88	30,693,462.97	-3.94%
负债总计	13,841,409.12	16,700,424.98	-17.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,643,574.76	13,993,037.99	11.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.32	12.12%
资产负债率%（母公司）	45.95%	54.33%	—
资产负债率%（合并）	46.94%	54.41%	—
流动比率	1.19	1.07	—
利息保障倍数	11.42	9.39	—

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	522,003.90	1,604,659.86	-67.47%
应收账款周转率	1.02	0.97	—
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%	-3.94%	7.20%	—

营业收入增长率%	44.14%	26.08%	—
净利润增长率%	28.28%	38.11%	—

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	10,600,000	10,600,000	0
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,899.21
非经常性损益合计	-1,899.21
所得税影响数	—
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	-1,899.21

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

公司是一家综合性的独立第三方民营检测服务机构，主要提供建设工程质量检测服务。检测业务包括见证取样检测、地基基础工程检测、主体结构现场检测、钢结构工程检测等 15 个检测项目。检测对象包括建筑材料、建筑结构与构件、地基基础、建筑节能、室内环境污染物、道路与桥梁、建筑安装工程、室内环境、建筑智能化、消防检测等 9 个大类，108 个小类。

公司属于专业技术服务业，公司专注于第三方检验检测技术服务领域，凭借健全的技术服务体系和灵活的营销服务方式，为相关行业的房地产开发商、建设施工方、生产企业或单位及政府部门提供独立、公正、专业的检测服务。公司作为专业技术服务提供商，接受客户委托，依据委托方的检测需求，运用专业技术对某种产品的质量、安全、性能等方面进行检测和评价，并向客户出具相应的检测报告和收取费用，客户依据检测结果评定检测对象是否符合相关方面的标准要求。

公司致力于成为以建设工程质量检测、环境监测、消防检测与评价、防雷检测业务为核心、涵盖工程、环境、消防、桩基等检测业务的江苏省内综合性检测技术服务商。

（1） 采购模式

公司作为获得 CMA 证书的建设工程质量检测公司，对供应商环节的管理，有着非常严格的要求。公司采购的主要内容检测仪器设备、耗材、仪器设备校准服务、标准托管服务以及运输吊装服务。检测仪器设备的采购由不同检测部门根据业务需求提出申请，交由技术负责人审核、总经理批准后，由综合办公室负责采购，检测仪器设备经综合办公室和检测部门共同验收后投入使用。公司在采购设备时，对供应商的公司规模、产品可靠性和业界内口碑进行考察，同时综合产品经济性，做出最后的判断。公司采购的耗材主要包括标准砂、标准水泥和化学试剂等。耗材的采购由不同检测部门根据业务需求提出申请，交由技术负责人审核、总经理批准后，由综合办公室负责采购，各部门按需求领用。综合办公室建立并持续维护合格供应商目录，耗材费用由综合办公室通过对比三家合格供应商的价格，选取质优价廉的供应商的价格。

公司采购的服务主要包括仪器设备校准服务、标准托管服务以及运输吊装服务。仪器设备校准服务为公司委托具备相关资质的企业进行，由设备管理员负责，每年对公司所有检测仪器设备进行最少一次校准。标准托管服务是指利用国家标准馆等机构丰富的标准数字资源和维护团队，对公司提供的标准信息实时跟踪和确认，使公司及时掌握标准最新状态。公司每年采购一次标准托管服务。运输吊装服务主要用于地基基础工程检测等需要进行施工现场检测的检测业务，由桩基检测部负责吊装

运输服务的采购，根据业务类型和业务量确定价格，每半年左右与服务提供商结算一次。总体来说，对于服务供应商，公司需要对其业务能力、市场公信力、服务价格等多方面因素进行综合考核。

（2）服务模式

公司的服务模式为实验室检测模式和施工现场检测模式。对于实验室检测模式，公司主要对客户送交的样品，或亲自从施工现场取得的样品，在公司检测实验室中进行检测。每份样品均需经过客服部验收确认后方可录入业务系统，以保证最终检测结果的准确性。从接收样品到最终出具检测报告的周期为 5-40 天左右。

对于施工现场检测模式，公司检测人员携带检测设备到客户施工现场进行检测，并由专业人员进行仪器设备的运输吊装。从开始检测到出具检测报告的周期为 2-3 天左右。

（3）销售模式

公司的主要客户为建设工程开发商和政府部门。主要销售模式为招投标和直接销售。

公司 70%左右的销售收入来源于招投标模式，目标客户为政府机构和建设项目开发商。公司通过网络等方式获取招投标信息，经营部根据工程情况、客户给定的招投标价格上限和财务、采购、生产部门商议，决定是否投标。公司 30%左右的销售收入来源于直接销售模式，即通过业务人员直接与目标客户接触，目标客户以建设项目开发商为主。经过多年的技术及资源积累，公司已掌握了一定的客户资源和业务渠道，在业内树立了良好的口碑，为公司持续发展创造良好的条件。

公司建有独立经营部门和客户服务部门，一方面公司凭借专业的技术服务、丰富的经验、优质快速的反应及良好的客户维护增加原有客户的粘性；另一方面经营部销售人员凭借专业的技术知识和市场开拓经验，依托专业检测实验室开展形式多样的营销活动增加新的客户群。

（4）盈利模式

公司根据江苏省物价局 2001 年 4 月 9 日发布的《江苏省建设工程质量检测 and 建筑材料试验收费标准》（苏价服（2001）113 号）规定的不同检测项目、检测内容的价格，参考项目性质、检测量等因素确定检测服务价格。最终检测服务价格为《江苏省建设工程质量检测 and 建筑材料试验收费标准》所规定价格的 50%-70%。对于《江苏省建设工程质量检测 and 建筑材料试验收费标准》中未规定价格的检测项目，公司参考南京、淮安等地的市场公允价格来确定最终检测服务售价。

公司的销售额除去材料费、人工、运费、财税等费用即为利润。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年 1-6 月份，公司董事会、管理层及全体员工准确的把握行业增长的机遇，专注于检验检测技术服务和咨询服务，对外提供全方位的、专业化的技术承诺，不断融入企业品牌，主要依靠良好的信誉和口碑 赢得客户的忠诚，以优质的产品与服务积极拓展市场；对内加强运营管理、市场拓展、研发创新等各方面工作，战略布局越发清晰，公司治理持续优化，运营管理日趋高效，市场拓展稳中有进，实验室技术能力不断得到提升。

公司在报告期内的主营业务收入为 14,268,949.62 元，较上年度同期增长了 44.14%；营业成本为 7,955,429.84 元，较上年度同期增长了 37.74%；营业利润为 1,623,348.78 元，较上年度同期增长了 16.16%；归属于母公司的净利润为 1,650,536.77 元，较上年度同期增长了 28.28%。

报告期内，主营业务收入增长的原因是业务规模持续扩大，其中防雷和鉴定检测业务增幅较大，检测业务呈多元化发展趋势。营业成本增长的原因是，公司报告期内采购了防雷检测设备并招标了相关检测人员，设备折旧及检测人员薪酬有所增加。由于防雷检测业务处于开拓发展阶段，规模效应初现，故当期营业利润实现了一定程度的增长。

公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 522,003.9 元，比上年度同期有所减少，主要原因为：公司本期支付了供应商的结算款项较多。投资活动产生的现金流量净额为-1,015,107.49 元，主要系当期采购检测设备导致；筹资活动产生的现金流量净额为-158,364.96 元，主要系银行借款利息支出。

公司中标入围成为新城地产 2018 年至 2019 年度区域合作供应商之一，另外，中南、中天、绿地等地产开发商近几年一直是公司的战略合作单位，这说明公司的公信力和品牌已得到越来越多的业内企业认可，这将为公司下一步业绩增长提供支撑。

目前，我国检测认证行业正经历逐步从政府强制转向独立第三方的发展模式，现阶段政府检测主要集中在强制性检测领域，将来会有越来越多的检测领域向第三方检测机构开放，中国民营检测机构作为其中的参与者将会从中受益。

建设工程质量检测行业作为检测行业的重要组成部分，受全社会固定资产投资和建筑业快速增长的影响。建设工程项目完成验收的条件之一就是由具备资质的检测机构出具合格的检测报告，因此，建筑等相关行业的需求与检测行业具有极高的相关性。

随着国家“一带一路”、长江经济带及“十三五”规划的逐步落地，区域、城际交通基础设施将得到进一步发展和完善，同时，交通系统建设从沿海地区向内陆地区，从经济发达的城镇地区向农村地区延伸，将进一步带动建设工程质量检测行业的发展。而检测技术的成熟及不断升级，也将为行业的

扩容提供有利条件。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为黄如江。黄如江直接持有公司583万股股份，占公司总股本的比例为55%，通过淮安金联祥企业管理中心（有限合伙）间接控制公司10%的表决权，合计控制公司65%的表决权；同时，黄如江担任公司董事长，实际控制公司的经营管理，能够对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。

应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。

（二）公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构比较简单，治理机制不够规范，存在董事和监事未按照《公司章程》的规定进行换届选举，会议文件不完善等情形，并且内部控制也存在欠缺。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理机制也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》和公司三会议事规则，严格按照相关法律法规和制度的规定执行治理机制，公司已设立专门人员整理并保存会议资料。公司管理层对此做出承诺，将在未来的经营管理中，严格执行公司各项内部管理制度，进一步提高公司治理水平。

（三）品牌和声誉受损的风险

品牌和声誉是检测认证机构得以生存的重要原因。公司在提供检测服务的过程中，凭借公正稳定的检测数据、优秀的服务水平获得并维持了较好的客户资源，从而积累了良好的品牌和声誉。一旦出现公信力和品牌受损的事件，将会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务展开和营业收入。品牌和声誉受损风险是检测认证机构所面临的重大风险。

应对措施：公司质控部门针对检测认证报告的真实性、准确性建立专门的管理办法，在日常经营

过程中持续监督办法的执行情况，并定期对检测认证报告的质量进行抽查。同时公司将定期组织员工进行企业品牌价值教育，增强员工的责任感。

（四）政策和标准变动的风险

检测认证机构进行的检测服务主要依据各国政府、国际组织和行业协会制定的各项标准，这些标准主要根据社会公众对产品质量、安全等方面的要求而制定。同时我国对检测认证机构实行市场准入制度。这些标准和制度的改变，可能导致检测认证机构现有的检测场地和设备不再符合相关规定的要求，从而对检测认证机构的经营产生不利影响。

应对措施：公司质控部门将继续引进检测认证人才，加强对检测认证行业政策和标准的跟踪学习，提前做好应对准备。

（五）应收账款坏账增加的风险

报告期内，公司应收账款余额呈上升趋势，随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将继续加大应收账款回收力度，并且根据评估客户信用风险而执行不同的销售结算政策，尽量减少坏账风险。

（六）客户区域性集中度高的风险

报告期内，公司营业收入全部来源于江苏省淮安地区内，客户区域性集中度高。建设工程质量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。随着建设工程质量检测行业的不断成熟以及市场监管的逐步放开，民营企业面临着较好的发展机会，但也会有越来越多的公司进入这个行业，申请检测资质，市场竞争加剧。如果公司不能在市场上迅速取得竞争优势，不仅存在既有市场份额可能会被竞争对手挤占的风险，而且存在检测认证项目价格下调的风险。

应对措施：一方面，公司积极引进销售人才，用于拓展其他地区的检测业务；另一方面，公司正在积极拓展测绘计量等领域的业务。随着公司业务区域的逐渐扩大、其他领域的业务的拓展加深，公司将会减弱客户区域集中度高的风险。

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

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对

员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
淮安利升科技发展有限公司	租赁房屋用作办公检测用房	546,756.00	已事前及时履行	2018年8月30日	2018-013

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，关联方为公司提供厂房租赁服务、提供担保、资金拆借等，是为了保障公司生产经营的稳定。本次关联交易对公司生产经营不会产生不利影响，不会对公司及其他股东的合法权益产生任何损害。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	时间	时间				况
实际控制人或控股股东	2018/1/25		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	2018/1/25		挂牌	资金占用承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/1/25		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见下面 1 和 4	正在履行中
董监高	2018/1/25		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2018/1/25		挂牌	资金占用承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2018/1/25		挂牌	资金占用承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司实际控制人黄如江作出承诺,“如果公司住所地社会保险征缴部门认为公司存在漏缴或少缴社会保险情况,需要公司补缴的,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴;如果公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部代股份公司承担。如果公司住所地公积金征缴部门认为公司存在漏缴社会公积金情况,需要公司补缴的,本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴;如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失,本人将无条件全部代股份公司承担。

2、公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺书》。

3、为避免日后发生潜在同业竞争,控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》;董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

4、因江苏建纬检测股份有限公司租赁的房产未办理房屋租赁备案登记手续,公司实际控制人黄如江已签署《实际控制人关于租赁房屋未备案风险承诺函》,承诺若因上述租赁房产租赁登记手续未办妥或第三方主张权利等原因而使股份公司无法正常使用或遭受法律风险或经济损失的,将负责落实新的租赁房源并承担由此给股份公司造成的全部损失。

报告期内,上述承诺履行正常。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位:元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1		

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

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	5,520,833	52.08%	0	5,520,833	52.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,457,500	13.75%	0	1,457,500	13.75%
	董事、监事、高管	1,457,500	13.75%	0	1,457,500	13.75%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,079,167	47.92%	0	5,079,167	47.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,372,500	41.25%	0	4,372,500	41.25%
	董事、监事、高管	4,372,500	41.25%	0	4,372,500	41.25%
	核心员工	0			0	
总股本		10,600,000	-	0	10,600,000	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄如江	5,830,000	0	5,830,000	55%	5,830,000	0
2	南京法康企业顾问有限公司	3,710,000	0	3,710,000	35%	3,710,000	0
3	淮安金联祥管理中心(有限合伙)	1,060,000	0	1,060,000	10%	1,060,000	0
0 合计		10,600,000	0	10,600,000	100%	10,600,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄如江持有淮安金联祥企业管理中心（有限合伙）95%的股份；除此之外，上述股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为黄如江。

黄如江，男，出生于 1970 年 10 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月至 1996 年 9 月，就职于淮阴市宏达实业公司，担任办事员；1996 年 9 月至 2003 年 12 月，就职于淮阴鲁淮贸易有限公司，担任董事长；2003 年 12 月至 2017 年 9 月，就职于建纬有限，担任董事、董事长等职务；2008 年 5 月至今，就职于万润置业，担任监事；2017 年 9 月 12 日，股份公司成立后，担任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为黄如江。

黄如江，男，出生于 1970 年 10 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月至 1996 年 9 月，就职于淮阴市宏达实业公司，担任办事员；1996 年 9 月至 2003 年 12 月，就职于淮阴鲁淮贸易有限公司，担任董事长；2003 年 12 月至 2017 年 9 月，就职于建纬有限，担任董事、董事长等职务；2008 年 5 月至今，就职于万润置业，担任监事；2017 年 9 月 12 日，股份公司成立后，担任公司董事长。

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
黄如江	董事长	男	1970 年 10 月	本科	2017 年 9 月 7 日-2020 年 9 月 6 日	是
沙云	董事、总经理	男	1983 年 11 月	大专	2017 年 9 月 7 日-2020 年 9 月 6 日	是
张华扬	董事	男	1979 年 8 月	本科	2017 年 9 月 7 日-2020 年 9 月 6 日	是
于刘成	董事	男	1983 年 10 月	本科	2017 年 9 月 7 日-2020 年 9 月 6 日	是
吴蓉	董事	女	1980 年 12 月	高中	2017 年 9 月 7 日-2020 年 9 月 6 日	是
荣汉奇	监事会主席	男	1971 年 5 月	博士	2017 年 9 月 7 日-2020 年 9 月 6 日	否
梁娣	监事	女	1987 年 1 月	本科	2017 年 9 月 7 日-2020 年 9 月 6 日	是
邱月娟	监事	女	1984 年 4 月	大专	2017 年 9 月 7 日-2020 年 9 月 6 日	是
乔雪松	董事会秘书、财务总监	男	1986 年 10 月	本科	2017 年 9 月 7 日-2020 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:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长黄如江为公司控股股东、实际控制人；董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
黄如江	董事长	5,830,000	0	5,830,000	55%	0
沙云	董事、总经理	0	0	0	0%	0
张华扬	董事	0	0	0	0%	0
于刘成	董事	0	0	0	0%	0
吴蓉	董事	0	0	0	0%	0
荣汉奇	监事会主席	0	0	0	0%	0
梁娣	监事	0	0	0	0%	0
邱月娟	监事	0	0	0	0%	0
乔雪松	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	5,830,000	0	5,830,000	55%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	15	17
财务人员	3	3
销售人员	6	6
生产人员	36	45
员工总计	60	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1

本科	24	32
专科	34	36
专科以下	2	2
员工总计	60	71

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变化：报告期内，为了更好、更快、更健康的发展，公司引进并留住优秀人才，人员比期初增加 7 人，主要是引进一些学历高，专业水平高的员工，报告期内，公司新增检测技术人员 7 人，其中专科 1 名，本科学历有 5 名、硕士研究生 1 名。
- 2、人员培训：公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
- 3、人才招聘和引进：公司根据每年用人规划，秉持公平、公正的原则进行社会公开招聘和人才引进。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 5、公司无需要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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,848,923.32	2,500,391.87
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		11,974,561.60	13,368,326.26
其中：应收票据	五、2	159,169.50	382,936.40
应收账款	五、3	11,815,392.10	12,985,389.86
应收款项融资			
预付款项	五、4	50,040.54	31,073.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,392,085.35	1,888,596.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,265,610.81	17,788,388.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	6,600,000.00
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			
其他非流动金融资产	五、6	6,600,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、7	4,526,789.20	3,969,756.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,790,784.85	2,049,999.98
递延所得税资产	五、11	301,799.02	131,588.04
其他非流动资产	五、12		153,730.00
非流动资产合计		13,219,373.07	12,905,074.71
资产总计		29,484,983.88	30,693,462.97
流动负债：			
短期借款	五、13	6,800,000.00	6,800,000.00
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		4,103,934.32	7,308,354.60
其中：应付票据			
应付账款	五、14	4,103,934.32	7,308,354.60
预收款项	五、15	436,211.29	49,735.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	857,242.83	675,522.09
应交税费	五、17	281,515.46	734,677.59
其他应付款	五、18	1,221,791	1,132,135.35
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		13,700,694.9	16,700,424.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	140,714.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,714.22	
负债合计		13,841,409.12	16,700,424.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	10,600,000	10,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,146,582.08	2,146,582.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	124,645.59	124,645.59
一般风险准备			
未分配利润	五、22	2,772,347.09	1,121,810.32
归属于母公司所有者权益合计		15,643,574.76	13,993,037.99
少数股东权益			
所有者权益合计		15,643,574.76	13,993,037.99
负债和所有者权益总计		29,484,983.88	30,693,462.97

法定代表人：黄如江

主管会计工作负责人：乔雪松

会计机构负责人：乔雪松

（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		1,797,877.61	2,479,293.54

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		159,169.50	382,936.40
应收账款	十二、1	11,726,676.95	12,773,637.33
应收款项融资			
预付款项		50,040.54	31,073.28
其他应收款	十二、2	2,807,037.7	2,208,596.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,540,802.30	17,875,537.40
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			6,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	113,230.71	113,230.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,600,000.00	
投资性房地产			
固定资产		4,319,951.68	3,746,237.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,790,784.85	2,049,999.98
递延所得税资产		301,799.02	131,588.04
其他非流动资产			153,730.00
非流动资产合计		13,125,766.26	12,794,785.81
资产总计		29,666,568.56	30,670,323.21
流动负债：			
短期借款		6,800,000.00	6,800,000.00

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		4,103,934.32	7,308,354.6
预收款项		412,211.29	38,035.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		676,442.83	675,522.09
应交税费		277,049.56	723,265.18
其他应付款		1,221,791	1,132,108
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		13,491,429.00	16,677,285.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		140,714.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,714.22	
负债合计		13,632,143.22	16,677,285.22
所有者权益：			
股本		10,600,000	10,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,146,582.08	2,146,582.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		124,645.59	124,645.59
一般风险准备			

未分配利润		3,163,197.67	1,121,810.32
所有者权益合计		16,034,425.34	13,993,037.99
负债和所有者权益合计		29,666,568.56	30,670,323.21

法定代表人：黄如江

主管会计工作负责人：乔雪松

会计机构负责人：乔雪松

(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		14,268,949.62	9,899,697.84
其中：营业收入	五、23	14,268,949.62	9,899,697.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,645,600.84	9,702,163.37
其中：营业成本	五、24	7,955,429.84	5,775,574.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	70,866.05	48,769.73
销售费用	五、26	1,334,172.04	2,180,419.89
管理费用	五、27	1,613,618.95	1,266,945.61
研发费用	五、28	838,005.11	
财务费用	五、29	159,087.96	115,608.38
其中：利息费用		158,364.96	115,939.01
利息收入		1,560.50	906.13
信用减值损失			
资产减值损失	五、30	674,420.89	314,845.26
加：其他收益			1,200,000.00
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)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,623,348.78	1,397,534.47
加: 营业外收入	五、31		151,539.00
减: 营业外支出	五、32	1,899.21	9,162.42
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1621449.57	1,539,911.05
减: 所得税费用	五、33	-29,087.2	253,231.74
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,650,536.77	1,286,679.31
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)		1,650,536.77	1,286,679.31
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		1,650,536.77	1,286,679.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,650,536.77	1,286,679.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,650,536.77	1,286,679.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.16	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.16	0.12

法定代表人：黄如江主管会计工作负责人：乔雪松会计机构负责人：乔雪松

(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	十二、4	13,729,311.91	9,899,697.84
减：营业成本	十二、4	7,442,555.75	5,775,574.50
税金及附加		70,209.57	48,769.73
销售费用		1,068,745.44	2,180,419.89
管理费用		1,459,253.95	1,266,945.61
研发费用		838,005.11	
财务费用		158,197.01	115,608.38
其中：利息费用		158,364.96	115,939.01
利息收入		1,350.45	906.13
加：其他收益			1,200,000.00
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）		-680,843.91	-314,845.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,011,501.17	1,397,534.47
加：营业外收入			151,539.00
减：营业外支出		1,899.21	9,162.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,009,601.96	1,539,911.05
减：所得税费用		-31,785.39	253,231.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,041,387.35	1,286,679.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,041,387.35	1,286,679.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,041,387.35	1,286,679.31
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄如江

主管会计工作负责人：乔雪松

会计机构负责人：乔雪松

(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		16,188,180.74	10,038,206.39
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			141,200

收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,560.5	1,353,206.13
经营活动现金流入小计		16,189,741.24	11,532,612.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,994,529.46	2,946,862.21
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		3,066,479.11	2,430,978.18
支付的各项税费		1,074,549.81	958,854.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,532,178.96	3,591,258.06
经营活动现金流出小计		15,667,737.34	9,927,952.66
经营活动产生的现金流量净额		522,003.90	1,604,659.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、34	205,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		205,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,107.49	1,029,958.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、34	270,000.00	1,153,700.00
投资活动现金流出小计		1,220,107.49	2,183,658.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,015,107.49	-1,183,658.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,364.96	115,939.01
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	五、34		28,495.48
筹资活动现金流出小计		158,364.96	144,434.49

筹资活动产生的现金流量净额		-158,364.96	-144,434.49
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		-651,468.55	276,566.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,500,391.87	88,905.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,848,923.32	365,472.14

法定代表人：黄如江主管会计工作负责人：乔雪松会计机构负责人：乔雪松

(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		15,490,349.34	10,038,206.39
收到的税费返还			141,200.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,350.45	1,353,206.13
经营活动现金流入小计		15,491,699.79	11,532,612.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,864,337.46	2,946,862.21
支付给职工以及为职工支付的现金		2,682,541.26	243,097.18
支付的各项税费		1,047,736.89	958,854.21
支付其他与经营活动有关的现金		2,305,027.66	3,591,258.06
经营活动现金流出小计		14,899,643.27	9,927,952.66
经营活动产生的现金流量净额		592,056.52	1,604,659.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		205,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		205,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,107.49	1,029,958.70
投资支付的现金			
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		270,000.00	1,153,700.00
投资活动现金流出小计		1,220,107.49	2,183,658.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,015,107.49	-1,183,658.70
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			

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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,364.96	115,939.01
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	28,495.48
筹资活动现金流出小计		258,364.96	144,434.49
筹资活动产生的现金流量净额		-258,364.96	-144,434.49
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		-681,415.93	276,566.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,479,293.54	88,905.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,797,877.61	365,472.14

法定代表人：黄如江

主管会计工作负责人：乔雪松

会计机构负责人：乔雪松

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏建纬检测股份有限公司(以下简称本公司或公司)初始系由淮阴市建筑构件厂投资设立。经数次变更后,公司股东变更为黄如江、南京法康企业管理顾问有限公司、淮安金联祥企业管理中心(有限合伙)。公司于并于 2017 年 9 月换领了的统一社会信用代码为 91320891718571793T 的营业执照。

公司注册地:江苏省淮安市。

公司住所:淮安市经济技术开发区飞耀北路 22 号。

法定代表人姓名:黄如江。

注册资本:人民币 1060 万元。

公司类型:股份有限公司。

营业期限:2000 年 4 月 20 日至*****

公司实际控制人：黄如江。

公司经营范围：建筑工程检测与评价、消防工程检测与评价、防雷检测与评价、民防工程检测与评价、智能建筑检测与评价、绿色建筑检测与评价、岩土工程检测与评价、电力工程检测与评价、环境工程检测监测与评价、职业卫生检测与评价、特种设备检测与评价、管道工程检测与评价、水利工程检测与评价、公路工程检测与评价、水运工程检测与评价、铁路工程检测与评价、城市轨道交通工程检测与评价；建筑能效测评；工程测量、不动产测绘；工程质量鉴定、危房鉴定；司法鉴定；其他取得《实验室和检测机构资质》的项目或参数检测与评价。

（二）历史沿革

2017 年 5 月 31 日，公司召开股东会通过决议：（1）同意股东深圳市太科检测有限公司将其持有的 371.00 万元股权（占公司注册资本的 35%）作价 149.45 万元人民币转让给新股东南京法康企业管理顾问有限公司；（2）同意股东沙云将其持有的 106.00 万元股权（占有限公司注册资本的 10%）作价 42.70 万元人民币转让给股东淮安金联祥企业管理中心（有限合伙）。经股权转让完成后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	注册资本 (万元)	认缴比例 (%)
黄如江	583.00	55.00	货币	583.00	55.00
南京法康企业管理顾问有限公司	371.00	35.00	货币	371.00	35.00
淮安金联祥企业管理中心（有限合伙）	106.00	10.00	货币	106.00	10.00
合计	1,060.00	100.00		1,060.00	100.00

以上出资由淮安新瑞会计师事务所有限公司 2017 年 6 月 27 日出具的淮瑞验字（2017）第 017 号验资报告验证。

公司以 2017 年 6 月 30 日为基准日进行股份制改造，变更成股份有限公司（非上市）；同意名称变更为江苏建纬检测股份有限公司；变更后注册资本为 1,060.00 万元，以基准日审计净资产 12,746,582.08 元折股，折合股份总额 1,060.00 万元，剩余未折股金额 2,146,582.08 元计入资本公积（见：五、财务报表项目注释 20）。上述股份制改造由中兴财光华会计师事务所出具财务状况的审计报告（中兴财光华审会字（2017）第 317016 号）。经股份制改造后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	注册资本 (万元)	认缴比例 (%)
黄如江	583.00	55.00	货币	583.00	55.00
南京法康企业管理顾问有限公司	371.00	35.00	货币	371.00	35.00
淮安金联祥企业管理中心（有限合伙）	106.00	10.00	货币	106.00	10.00
合计	1,060.00	100.00		1,060.00	100.00

以上出资由中兴财光华会计师事务所于 2017 年 9 月 7 日出具的中兴财光华审验字（2017）第 317008 号验资报告验证。

2017 年 8 月 7 日，公司取得淮安市工商行政管理局公司变更（2017）第 08070001 号登记通知书，经营范围变更为“建筑工程检测与评价、消防工程检测与评价、防雷检测与评价、民防工程检测与评价、智能建筑检测与评价、绿色建筑检测与评价、岩土工程检测与评价、电力工程检测与评价、环境工程检测监测与评价、职业卫生检测与评价、特种设备检测与评

价、管道工程检测与评价、水利工程检测与评价、公路工程检测与评价、水运工程检测与评价、铁路工程检测与评价、城市轨道交通工程检测与评价；建筑能效测评；工程测量、不动产测绘；工程质量鉴定、危房鉴定；司法鉴定；其他取得《实验室和检测机构资质》的项目或参数检测与评价。（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）”。

2017年9月12日，公司取得淮安市工商行政管理局公司变更（2017）第09120002号登记通知书，将原公司名称为“江苏建纬检测有限公司”变更为“江苏建纬检测股份有限公司”，将原公司住所“淮安经济技术开发区海口路9号”变更为“淮安经济技术开发区飞耀北路22号”，将原公司类型“有限责任公司”变更为“股份有限公司（非上市）”，将原公司经营期限“自2000年4月20日至2020年4月19日”变更为“自2000年4月20日至*****”。并于2017年9月换领了统一社会信用代码为91320891718571793T的营业执照。

2017年12月29日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]7472号《关于同意江苏建纬检测股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和2018年01月23日取得《股份登记确认书》。证券简称：“建纬检测”；证券代码：872620。

本财务报告业经本公司董事会于2019年8月日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从通过发放贷款收取利息起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目

采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类：

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融

资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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非交易性权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他非流动金融资产

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或

负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司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；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	账龄超过两年、余额为 50.00 万元以上的应收账款、余额为 50.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方、员工借款、投标保证金、备用金。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投

资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
检测设备	3、5	0、5	19.00、33.33
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	0、5	23.75、25.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允

价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

具体的收入确认原则为：公司与客户签订合同或报价单后，公司根据客户的要求，按照相关检测业务的执行标准进行检测、鉴定，并出具检测报告，送达客户。在出具报告送达客户后，公司的服务已经完成，根据合同约定或报价单已经获得了收取经济利益的权利，并且金额可以确定，公司在此时确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由

此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），适用于2018年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年金额 增加+/减少-
1	应收票据	+382,936.40
	应收账款	+12,985,389.86
	应收票据及应收账款	-13,368,326.26
2	应付票据	
	应付账款	+7,308,354.60
	应付票据及应付账款	-7,308,354.60

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

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	3%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同增值税税率/城市维护建设税纳税主体，详细说明：

纳税主体名称	增值税税率
江苏建纬检测股份有限公司	6%
淮安市平安消防检测有限公司	3%

注：截止 2019 年 6 月 30 日淮安市平安消防检测有限公司的企业所得税为核定征收，核定的应税所得率为 10%。

2、优惠税负及批文

（1）企业所得税加计扣除。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 97 号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 40 号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）文件执行。2019 年度江苏建纬检测股份有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 75%，从本年度应纳税所得额中扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	17,225.57	2,394.17
银行存款	1,831,697.75	2,497,997.70
其他货币资金		
合计	1,848,923.32	2,500,391.87

注：

(1) 2019年06月30日货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	159,169.50		159,169.50
合计	159,169.50		159,169.50

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇报			
商业承兑汇报	382,936.40		382,936.40
合计	382,936.40		382,936.40

(2) 坏账准备：无。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日商未到期的应收票据：无。

(5) 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) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,713,598.49	100.00	1,898,206.39	13.84	11,815,392.10
其中：账龄组合	13,713,598.49	100.00	1,898,206.39	13.84	11,815,392.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,713,598.49	100.00	1,898,206.39	13.84	11,815,392.10

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,222,734.51	100.00	1,237,344.65	8.70	12,985,389.86
其中：账龄组合	14,222,734.51	100.00	1,237,344.65	8.70	12,985,389.86
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,222,734.51	100.00	1,237,344.65	8.70	12,985,389.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,858,719.41	28.14	192,935.97	5.00
1 至 2 年	5,144,330.56	37.51	514,433.06	10.00
2 至 3 年	3,324,076.22	24.24	664,815.24	20.00
3 至 4 年	851,795.14	6.21	255,538.54	30.00
4 至 5 年	528,378.16	3.85	264,193.58	50.00
5 年以上	6,290.00	0.05	6,290.00	100.00
合计	13,713,589.49	100.00	1,898,206.39	13.84

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,282,040.47	58.23	414,102.02	5.00
1 至 2 年	4,352,935.65	30.61	435,293.57	10.00
2 至 3 年	909,201.77	6.39	181,840.35	20.00
3 至 4 年	665,848.02	4.68	199,754.41	30.00
4 至 5 年	12,708.60	0.09	6,354.30	50.00
合计	14,222,734.51	100.00	1,237,344.65	8.70

(2) 坏账准备

项目	2018.12.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	

应 收 账 款	1,237,344.65	660,861.74			1,898,206.39
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

2019 年 06 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,495,733.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 25.49%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 308,463.38 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
涟水生态新区建设有限公司	957,820.00	1 年以内	6.98	47,891.00
	143,077.00	1-2 年	1.04	14,307.70
淮安融侨房地产有限公司	647,814.31	2-3 年	4.72	129,562.86
淮安璟和房地产开发有限公司	52,803.70	1 年以内	0.39	2,640.19
	549,043.30	1-2 年	4.00	54,904.33
涟水住建局	210,500.00	1 年以内	1.54	10,525.00
	374,235.00	1-2 年	2.73	37,423.50
淮安酃城房地产开发有限公司	560,440.00	2-3 年	4.09	11,208.80
合计	3,495,733.31		25.49	308,463.38

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	50,040.54	100.00	31,073.28	100.00
合计	50,040.54	100.00	31,073.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额共名的预付款情况:

2019 年 06 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 48,003.54 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 95.93%。

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款项总 额的比例%	账龄	未结算原因
济南联工测试技术有限公司	非关联方	26,400.00	52.76	1 年以内	交易未实现
宜兴市中岩土木工程 仪器厂	非关联方	8,400.00	16.79	1 年以内	交易未实现
淮安经济技术开发区 鑫达卷帘门经营部	非关联方	8,000.00	15.98	1 年以内	交易未实现
北京海创高科科技有 限公司	非关联方	2,703.54	5.40	1 年以内	交易未实现
中国卫生有害生物防 制协会	非关联方	2,500.00	5.00	1 年以内	交易未实现

合计		48,003.54	95.93		
----	--	-----------	-------	--	--

5、其他应收款

项目	2018.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,392,085.35	1,888,596.85
合计	2,392,085.35	1,888,596.85

(1) 其他应收款情况：

①其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	2,409,363.65	100.00	17,278.30	0.72	2,392,085.35
其中：无风险组合	2,136,180.65	88.66			2,136,180.65
账龄组合	273,183.00	11.34	17,278.30	6.32	255,904.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,409,363.65	100.00	17,278.30	0.72	2,392,085.35

(续)

类别	2018.12.31				
	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	1,892,316.00	100.00	3,719.15	0.20	1,888,596.85
其中：无风险组合	1,818,933.00	96.12			1,818,933.00
账龄组合	73,383.00	3.88	3,719.15	5.07	69,663.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,892,316.00	100.00	3,719.15	0.20	1,888,596.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	200,800.00	73.50	10,040.00	5.00
1 至 2 年	72,383.00	26.50	7,238.30	10.00
合计	273,183.00	100.00	17,278.30	6.32

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	72,383.00	98.64	3,619.15	5.00
1 至 2 年	1,000.00	1.36	100.00	10.00
合计	73,383.00	100.00	3,719.15	5.07

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	3,719.15	13,559.15			17,278.30

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
员工借款	573,843.00	508,843.00
非关联方往来款	273,183.00	72,383.00
保证金	1,207,290.00	934,090.00
备用金	350,000.00	376,000.00
押金		1,000.00
关联方借款		
其他	5,047.65	
合计	2,409,363.65	1,892,316.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

2019 年 06 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 1,430,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 59.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
沙泉吉	非关联方	员工借款	430,000.00	2-3 年	17.85	
褚家	非关联方	备用金	350,000.00	1-2 年	14.53	
淮安市招标投标交易中心	非关联方	保证金	250,000.00	1 年以内	10.38	
涟水生态新区建设有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2 年	8.30	
涟水生态新区建设有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2 年	8.30	
合计					59.36	

6、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中试检测认证(江苏)有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00					30.00	
合计	6,600,000.00			6,600,000.00					—	

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	检测设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	8,480,246.98	1,555,205.43	684,762.14	10,720,214.55
2、本期增加金额	921,296.28	63,570.15	213,269.60	1,198,136.03
(1) 购置	921,296.28	63,570.15	213,269.60	1,198,136.03
(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				

项目	检测设备	运输设备	办公设备	合计
4、期末余额	9,401,543.26	1,168,775.58	898,031.74	11,918,350.58
二、累计折旧				
1、期初余额	5,359,168.92	877,353.08	513,935.86	6,750,457.86
2、本期增加金额	486,040.03	113,176.98	41,886.51	641,103.52
(1) 计提	478,447.17	105,083.75	41,886.51	625,417.43
(2) 企业合并增加	7,592.86	8,093.23		15,686.09
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	5,845,208.95	990,530.06	555,822.37	7,391,561.38
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、期末余额	3,556,334.31	628,245.52	342,209.37	4,526,789.20
2、期初余额	3,121,078.06	677,852.35	170,826.28	3,969,756.69

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 本报告期内，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

截至 2019 年 6 月 30 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项目	检测设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	3,641,589.00	543,494.23	490,669.53	4,675,752.76
二、累计折旧	3,474,144.00	529,719.52	466,136.05	4,469,999.57
三、减值准备				
四、账面价值	167,445.00	13,774.71	24,533.48	205,753.19

(6) 固定资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	91,800.00	91,800.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	91,800.00	91,800.00
二、累计摊销		
1、期初余额	91,800.00	91,800.00
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	91,800.00	91,800.00
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、期末余额		
2、期初余额		

(2) 期末未办妥权证情况：无。

(3) 期末抵押情况：无。

(4) 无形资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
淮安市平安消防检测有限公司	2,354,983.67			2,354,983.67
合计	2,354,983.67			2,354,983.67

公司于 2018 年 8 月通过非同一控制下企业合并取得了淮安市平安消防检测有限公

司（以下简称“平安消防公司”）100%的股权，共支付股权收购款 2,600,000.00 元，平安消防公司购买日的可辨认净资产公允价值为 245,016.33 元，产生商誉金额为 2,354,983.67 元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
淮安市平安消防检测有限公司	2,354,983.67			2,354,983.67
合计	2,354,983.67			2,354,983.67

10、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30
装修等工程	2,049,999.98	108,807.34	368,022.47		1,790,784.85
合计	2,049,999.98	108,807.34	368,022.47		1,790,784.85

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收款减值准备	301,799.02	1,207,196.06	131,588.04	526,352.15
合计	301,799.02	1,207,196.06	131,588.04	526,352.15

(2) 递延所得税负债

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	140,714.22	562,856.87		
合计	140,714.22	562,856.87		

(3) 未确认递延所得税资产明细：无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

12、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
预付设备款		153,730.00
合计		153,730.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
抵押、保证借款	6,800,000.00	6,800,000.00

合计	6,800,000.00	6,800,000.00
----	--------------	--------------

注：①截止到 2019 年 6 月 30 日，本公司向中国农业银行股份有限公司淮安楚州支行借款 5,000,000.00 元，借款期限从 2018 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 29 日，借款利率为固定利率（基础利率定价），借款合同编号：32010120180019041，本合同与编号为（103542）农银高信字（2018）第 32100620180014382 号《最高额用信合同》共同构成编号为 No32100620180014382《最高额抵押合同》主体；由黄如江、吴荣共同提供全程连带责任保证担保《最高额保证合同》编号为 No32100520180008656。其抵押物为：淮安利升科技发展有限公司的不动产权证，编号为苏（2019）淮安市不动产权第 0017734 号、苏（2019）淮安市不动产权第 0017471 号。

②截止到 2019 年 6 月 30 日，本公司向中国农业银行股份有限公司淮安楚州支行借款 1,800,000.00 元，借款期限从 2018 年 10 月 24 日至 2019 年 10 月 23 日，借款利率为固定利率（基础利率定价），借款合同编号：32010120180016283，本合同与编号为（103542）农银高信字（2018）第 32100620180012364 号《最高额用信合同》共同构成编号为 No32100620180012364《最高额抵押合同》主体；由黄如江、吴荣共同提供全程连带责任保证担保《最高额保证合同》编号为 No32100520180008656。其抵押物为：淮安利升科技发展有限公司的不动产权证，编号为苏（2019）淮安市不动产权第 0017734 号、苏（2019）淮安市不动产权第 0017471 号。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
货款	106,597.41	183,990.60
检测费	1,377,122.00	205,622.00
运输款	1,010,464.91	3,566,493.00
咨询、服务费	866,900.00	1,472,249.00
装修费	470,000.00	1,880,000.00
设备款	272,850.00	
合计	4,103,934.32	7,308,354.60

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

截至 2019 年 06 月 30 日，账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	款项性质	账龄	2019.06.31	未偿还或结转的原因
陈加印	装修费	1-2 年	430,000.00	未到结算期
		2-3 年	40,000.00	未到结算期
合计			470,000.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
预收检测费	436,211.29	49,735.35
合计	436,211.29	49,735.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2019 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	675,522.09	2,893,069.52	2,747,116.68	821,474.93
二、离职后福利-设定提存计划		344,005.12	308,237.22	35,767.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	675,522.09	3,237,074.64	3,055,353.90	857,242.83

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	675,522.09	2,499,476.59	2,387,272.59	787,726.09
2、职工福利费		75,614.67	75,614.67	
3、社会保险费		157,007.47	140,682.63	16,324.84
其中：医疗保险费		141,130.31	126,456.30	14,674.01
工伤保险费		7,056.52	6,322.81	733.70
生育保险费		8,820.64	7,903.52	917.13
4、住房公积金		99,294.00	81,870.00	17,424.00
5、工会经费和职工教育经费		61,676.79	61,676.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	675,522.09	2,893,069.52	2,747,116.68	821,474.93

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险		335,184.48	300,333.70	34,850.78
2、失业保险费		8,820.64	7,903.52	917.13
合计		344,005.12	308,237.22	35,767.90

17、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	153,956.16	88,260.22
企业所得税	40,467.31	555,494.84
城市维护建设税	24,946.96	20,595.66
教育费附加	17,819.25	14,805.38
营业税	8,450.06	8,450.06
个人所得税	35,875.72	47,000.93
印花税		70.50
合计	281,515.46	734,677.59

18、其他应付款

项目		2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,221,791.00	1,132,135.35
合计	1,221,791.00	1,132,135.35

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
非关联方往来款	1,007,843.00	1,036,308.00
保证金	100,000.00	
员工借款	30,000.00	30,000.00
其他	83,948.00	65,827.35
合计	1,221,791.00	1,132,135.35

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2019 年 06 月 30 日，存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	账龄	2019.06.31	未偿还或结转的原因
江苏五洲特种设备检测有限公司	非关联方往来款	1-2 年	507,843.00	未到结算期
合计			507,843.00	

19、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,600,000.00						10,600,000.00

20、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	2,146,582.08			2,146,582.08
合计	2,146,582.08			2,146,582.08

说明：公司以 2017 年 6 月 30 日为股改基准日，经审计的净资产为 12,746,582.08 元，按 1.2025:1 折合股份 1060 万股，每股 1 元，大于股本部分 2,146,582.08 元计入资本公积。

21、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	124,645.59			124,645.59
合计	124,645.59			124,645.59

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,121,810.32	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,121,810.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,650,536.77	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股转出		
期末未分配利润	2,772,347.09	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,268,949.62	7,955,429.84	9,899,697.84	5,775,574.50
其他业务				
合计	14,268,949.62	7,955,429.84	9,899,697.84	5,775,574.50

（2）主营业务按产品类别列示如下：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
检测收入	14,268,949.62	7,955,429.84	9,899,697.84	5,775,574.50
合计	14,268,949.62	7,955,429.84	9,899,697.84	5,775,574.50

(3) 前五名客户销售收入情况:

2019 年 1-6 月按客户分类前五名营业收入汇总金额 3,836,151.13 元, 占全部营业收入合计数的比例 26.88%。

客户名称	与本公司关系	2019 年 1-6 月金额	占全部营业收入比例 (%)
涟水生态新区建设有限公司	非关联方	903,603.75	6.33
淮安市新型城镇化建设投资有限公司	非关联方	877,860.35	6.15
淮安邳城房地产开发有限公司	非关联方	761,673.86	5.34
江苏省亿力房地产有限责任公司	非关联方	696,637.72	4.88
淮安璟和房地产开发有限公司	非关联方	596,375.45	4.18
合计		3,836,151.13	26.88

24、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	41,357.53	28,449.01
教育费附加	29,408.32	12,192.43
印花税	100.20	8,128.29
合计	70,866.05	48,769.73

25、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
业务招待费	117,651.00	8,391.00
服务费	964,000.00	1,944,638.52
投标费用	94,301.44	74,388.75
职工工资	118,480.00	124,460.10
劳动保险费	25,869.00	22,241.52
住房公积金	1,750.00	6,300.00
差旅费	12,120.60	
合计	1,334,172.04	2,180,419.89

26、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
差旅费	3,143.30	58,323.75
招待费		37,999.00
折旧费	41,886.49	17,548.77
福利费	75,614.67	48,046.66

考试、培训费	22,100.00	13,309.37
劳动保险费	43,393.19	66,724.57
办公费	262,036.86	68,508.44
会务、评审	36,614.07	27,143.41
职工工资	305,250.40	398,025.31
车辆费	17,191.48	8,041.64
社保费	144,016.00	
通讯费	3,100.00	597.00
租赁费	168,000.00	16,800.00
其他费用		32.99
中介及其他咨询服务费	450,890.28	343,332.08
住房公积金	11,256.00	17,824.00
技术服务费	29,126.21	144,688.62
合计	1,613,618.95	1,266,945.61

27、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工费用	690,601.00	
社保费	90,000.00	
公积金	25,000.00	
直接投入	7,591.00	
折旧	24,813.11	
合计	838,005.11	

28、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	158,364.96	115,939.01
减：利息收入	1,560.50	906.13
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,283.50	575.50
现金折扣		
合计	159,087.96	115,608.38

29、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与收益相关：		
淮安市企业上市工作办公室 新三板挂牌奖励		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

30、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	674,420.89	314,845.26
商誉减值损失		
合计	674,420.89	314,845.26

31、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
税收返还款		141,200.00	
其他		10,339.00	
合计		151,539.00	

32、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
公益性捐赠			
滞纳金支出	1,899.21	9,162.42	1,899.21
其他			
合计	1,899.21	9,162.42	1,899.21

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	409.56	331,943.05
递延所得税费用	-29,496.76	-78,711.31
合计	-29,087.20	253,231.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	1,621,449.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	405,362.39
子公司适用不同税率的影响	99,736.29
调整以前期间所得税的影响	-169,762.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,399.90

项目	2019年1-6月
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	157,573.83
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	
研发费用加计扣除	-157,125.96
小型微利企业税收优惠影响	-376,211.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-29,087.20

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助等营业外收入		600,000.00
利息收入	1,560.50	906.13
往来款		752,300.00
合计	1,560.50	1,353,206.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行手续费支出	2,283.50	575.50
罚金、滞纳金、赔偿款等营业外支出	1,899.21	9,162.42
销售费用及管理费用-涉现费用支出	2,177,817.79	2,732,860.20
支出其他往来款	350,178.46	848,659.94
合计	2,532,178.96	3,591,258.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到员工拆借款	205,000.00	1,000,000.00
合计	205,000.00	1,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付员工拆借款	270,000.00	1,153,700.00
合计	270,000.00	1,153,700.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

归还关联方拆借款		28,495.48
合计		28,495.48

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,650,536.77	1,286,679.31
加：资产减值准备	674,420.89	314,845.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	641,103.52	545,538.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	368,022.47	31,666.67
资产处置损失（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）	158,364.96	115,939.01
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）	-170,210.98	-78,711.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	140,714.22	
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）	96,888.01	-1,222,976.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,037,835.96	611,679.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	522,003.90	1,604,659.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,848,923.32	365,472.14
减：现金的期初余额	2,500,391.87	88,905.47
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	-651,468.55	276,566.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月	2018年6月
一、现金	1,848,923.32	365,472.14
其中：库存现金	17,225.57	1,257.97
可随时用于支付的银行存款	1,831,697.75	364,214.17

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	1,848,923.32	365,472.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、政府补助：无。

六、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

公司报告期末未发生非同一控制下企业合并情况。

2、同一控制下企业合并

公司报告期末未发生同一控制下企业合并情况。

3、反向购买

公司报告期末未发生反向购买情况。

4、处置子公司

公司报告期末未发生处置子公司情况。

七、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	
淮安市平安消防检测有限公司	淮安市	淮安市	消防检测	100.00		非同一控制下企业合并

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

关联方名称	关联关系	持股金额	持股比例%
黄如江	实际控制人、董事长	6,837,000.00	64.50%

2、本公司的子公司情况：

公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、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
淮安利升科技发展有限公司	实际控制人及其配偶控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏先行者营地管理股份有限公司	实际控制人及其配偶控制的企业
淮安市淮安区万润农村小额贷款有限公司	实际控制人投资的企业
淮安万润置业有限公司	实际控制人投资的企业
淮安纵横工程管理有限公司	实际控制人控制的企业、总经理投资的企业
淮安金联祥企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
南京法康企业管理顾问有限公司	持股 5%以上的公司股东
淮安市弘艺装饰工程有限公司	总经理及其配偶控制的企业
江苏政通国际工程咨询有限公司	监事会主席持股 40%的企业
淮安新港农贸市场管理有限公司	实际控制人投资的企业
江苏中瑞农业有限公司	实际控制人投资的企业
淮安小燕窝农业科技开发有限公司	实际控制人配偶投资的企业
淮安九城建设工程有限公司	总经理投资的企业
深圳市太科检测有限公司	前任持股 5%以上的公司股东
中试检测认证（江苏）有限公司	本公司投资的企业
淮安市平安消防检测有限公司	本公司投资的企业
吴荣	实际控制人配偶
沙云	董事兼总经理
于刘成	董事
吴蓉	董事
张华扬	董事
乔雪松	董秘兼财务负责人
荣汉奇	监事会主席
梁娣	职工监事
邱月娟	监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②销售商品/接受劳务情况：无。

（2）关联方租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月确认的租赁费	2018 年 1-6 月确认的租赁费
吴荣	房屋建筑物		546,756.00
淮安利升科技发展有限公司	房屋建筑物	546,756.00	

(3) 关联担保情况:

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄如江、吴荣	5,000,000.00	2018年11月30日	2019年11月29日	否
黄如江、吴荣	1,800,000.00	2018年10月24日	2019年10月23日	否

(4) 关联方资金拆借:

拆入资金:

2019 年 1-6 月拆入资金情况: 无。

拆出资金:

2019 年 1-6 月拆出资金情况: 无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	淮安利升科技发展有限公司			17,867.69	
其他应收款	邱月娟			26,000.00	
合计				43,867.69	

(2) 应付项目: 无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表出具之日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2019 年 3 月 20 日, 淮安市平安消防检测有限公司取得淮安经济技术开发区市场监督管理局公司变更(2019)第 03150002 号准予变更登记通知书, 将原公司名称为“淮安市平安消防检测有限公司”变更为“江苏建纬消防检测有限公司”, 将原公司住所“淮安市清河区承德北路 222 号丹桂苑 5 楼 501-503 室”变更为“淮安经济技术开发区宁波北路 22 号”, 将原公司注册资本由 600 万变更为 1000 万人民币。

2019年3月28日，淮安市平安消防检测有限公司取得淮安经济技术开发区市场监督管理局公司变更（2019）第03260001号准予变更登记通知书，将原公司住所“淮安经济技术开发区宁波北路22号”变更为“淮安经济技术开发区飞耀北路22号”。并于2019年3月换领了统一社会信用代码为913208020566450270的营业执照。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,620,161.49	100.00	1,893,484.54	13.90	11,726,676.95
其中：账龄组合	13,620,161.49	100.00	1,893,484.54	13.90	11,726,676.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,620,161.49	100.00	1,893,484.54	13.90	11,726,676.95

（续）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,999,837.11	100.00	1,226,199.78	8.76	12,773,637.33
其中：账龄组合	13,999,837.11	100.00	1,226,199.78	8.76	12,773,637.33
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,999,837.11	100.00	1,226,199.78	8.76	12,773,637.33

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30
----	-----------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3766282.41	27.65	188,314.12	5.00
1 至 2 年	5143330.56	37.76	514,333.06	10.00
2 至 3 年	3324076.22	24.41	664,815.24	20.00
3 至 4 年	851795.14	6.25	255,538.54	30.00
4 至 5 年	528387.16	3.88	264,193.58	50.00
5 年以上	6,290.00	0.05	6,290.00	100.00
合计	13,620,161.49	100.00	1,893,484.54	13.90

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,059,143.07	57.57	402,957.15	5.00
1 至 2 年	4,352,935.65	31.09	435,293.57	10.00
2 至 3 年	909,201.77	6.49	181,840.35	20.00
3 至 4 年	665,848.02	4.76	199,754.41	30.00
4 至 5 年	12,708.60	0.09	6,354.30	50.00
合计	13,999,837.11	100.00	1,226,199.78	8.76

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应 收 账 款 坏 账 准备	1,226,199.78	667,284.76			1,893,484.54

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,495,733.31 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 25.67%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 308,463.38 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
涟水生态新区建设有限公司	957,820.00	1 年以内	7.03	47,891.00
	143,077.00	1-2 年	1.05	14,307.70
淮安融侨房地产有限公司	647,814.31	2-3 年	4.76	129,562.86
淮安璟和房地产开发有限公司	52,803.70	1 年以内	0.39	2,640.19
	549,043.30	1-2 年	4.03	54,904.33
涟水住建局	210,500.00	1 年以内	1.55	10,525.00
	374,235.00	1-2 年	2.75	37,423.50

淮安邳城房地产开发有限公司	560,440.00	2-3 年	4.11	11,208.80
合计	3,495,733.31		25.67	308,463.38

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	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	2,824,316.00	100.00	17,278.30	0.61	2,807,037.70
其中：无风险组合	2,551,133.00	90.33			2,551,133.00
账龄组合	273,183.00	9.67	17,278.30	6.32	255,904.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,824,316.00	100.00	17,278.30	0.61	2,807,037.70

(续)

类别	2018.12.31				
	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	2,212,316.00	100.00	3,719.15	0.17	2,208,596.85
其中：无风险组合	2,138,933.00	96.68			2,138,933.00
账龄组合	73,383.00	3.32	3,719.15	5.07	69,663.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,212,316.00	100.00	3,719.15	0.17	2,208,595.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	200,800.00	73.50	10,040.00	5.00

1 至 2 年	72,383.00	26.50	7,238.30	10.00
合计	273,183.00	100.00	17,278.30	6.32

(续)

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	72,383.00	98.64	3,619.15	5.00
1 至 2 年	1,000.00	1.36	100.00	10.00
合计	73,383.00	100.00	3,719.15	5.07

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应 收款坏 账准备	3,719.15	13,559.15			17,278.30

B、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

C、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
关联方借款	420,000.00	320,000.00
员工借款	573,843.00	508,843.00
非关联方往来款	273,183.00	72,383.00
保证金	1,207,290.00	934,090.00
备用金	350,000.00	376,000.00
押金		1,000.00
合计	2,824,316.00	2,212,316.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 1,650,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 58.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
沙泉吉	非关联方	员工借款	430,000.00	2-3 年	15.22	
淮安市平安消防 检测有限公司	关联方	关联方借款	100,000.00	1 年以内	3.54	
			320,000.00	1-2 年	11.33	
褚家	非关联方	备用金	350,000.00	1-2 年	12.39	

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
淮安市招标投标交易中心	非关联方	保证金	250,000.00	1 年以内	8.85	
涟水生态新区建设有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	1-2 年	7.08	
合计			1,650,000.00		58.41	

3、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
淮安市平安消防检测有限公司	113,230.71					
小计	113,230.71					
合计	113,230.71					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019.6.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
淮安市平安消防检测有限公司				113,230.71	
小计				113,230.71	
合计				113,230.71	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,729,311.91	7,442,555.72	9,899,697.84	5,775,574.50
其他业务				
合计	13,729,311.91	7,442,555.72	9,899,697.84	5,775,574.50

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
检测收入	13,729,311.91	7,442,555.72	9,899,697.84	5,775,574.50
合计	13,729,311.91	7,442,555.72	9,899,697.84	5,775,574.50

(3) 前五名客户销售收入情况:

2019 年 1-6 月按客户分类前五名营业收入汇总金额 3,836,151.13 元, 占全部营业收入合计数的比例 27.94%。

客户名称	与本公司关系	2019 年 1-6 月金额	占全部营业收入比例 (%)
涟水生态新区建设有限公司	非关联方	903,603.75	6.58
淮安市新型城镇化建设投资有限公司	非关联方	877,860.35	6.39
淮安邳城房地产开发有限公司	非关联方	761,673.86	5.55
江苏省亿力房地产有限责任公司	非关联方	696,637.72	5.07
淮安璟和房地产开发有限公司	非关联方	596,375.45	4.34
合计		3,836,151.13	27.94

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务		

项目	2019 年 1-6 月	说明
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		
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	-1,899.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,899.21	
减: 非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,899.21	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2019 年 1-6 月	11.14	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年 1-6 月	11.15	0.16	0.16

江苏建纬检测股份有限公司

2019 年 8 月 23 日