

证券简称：建科股份

证券代码：834049

公告编号：2019-061



建科股份

NEEQ:834049

常州市建筑科学研究院集团股份有限公司

(Changzhou Architectural Research Institute Group CO.,LTD)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 1 月 8 日，根据公司法、公司章程及公司相关管理制度的规定，董事长签发对外投资决定书，公司子公司奥立国测向建湖检测中心投入 174.64 万元，用于其增资。

2、2019 年 1 月 11 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司收购郑州高新工程检测中心有限公司 40% 股权并增资的议案》，交易完成后，公司持有郑州高新检测 40% 股权，2019 年 1 月 28 日，郑州高新检测完成工商变更登记。

3、2019 年 2 月 12 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的无异议函，主办券商由华安证券股份有限公司变更为东吴证券股份有限公司，该事项经公司第三届董事会第十三次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

4、2019 年 2 月 18 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于增聘常州市建筑科学研究院集团股份有限公司副总经理》的议案，经总经理提名，增聘黄海鲲先生为公司副总经理。

5、2019 年 2 月 27 日、2019 年 3 月 14 日公司召开的第三届董事会第十五次会议和 2019 年第二次临时股东大会均审议通过《关于常州市建筑科学研究院集团股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》的相关议案，公司拟发行不超过 727.8 万股（包含 727.8 万股）的股票，发行价格为 4 元/股，募集资金总额不超过人民币 2,911.2 万元（含 2,911.2 万元）。2019 年 5 月 8 日，新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

6、2019 年 2 月 27 日、2019 年 3 月 11 日、2019 年 3 月 14 日，分别召开公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第七次会议、第二届职工代表大会第二次会议和 2019 年第二次临时股东大会，均审议通过《关于提名公司核心员工》的议案，董事会提名认定张朝辉、蒋年君、柏毓勍等 56 人为公司核心员工。

7、2019 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于设立青山绿水（南京）检验检测有限公司》的议案，子公司青山绿水占有其 65% 股权，2019 年 6 月 11 日，青山绿水（南京）检验检测有限公司完成工商设立登记，注册资本 1,000 万元，主营业务主要包括：安全生产检验检测；工业品及消费品检测；食品安全检测；环境检测、在线监测、质量评估；土壤、肥料、初级农产品检验检测；环境检测技术研究；职业病危害因素检测。

8、2019 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于转让孙公司青山绿水（连云港）检验检测有限公司 30% 股权》的议案，交易完成后，子公司青山绿水持有青山绿水（连云港）检验检测有限公司 70% 股权，2019 年 5 月 28 日，完成工商变更登记。

9、2019 年 5 月 20 日、2019 年 6 月 6 日公司召开的第三届董事会第十八次会议和 2019 年第三次临时股东大会均审议通过《关于常州市建筑科学研究院集团股份有限公司 2019 年第二次股票发行方案》的相关议案，公司拟发行不超过 727.2 万股（包含 727.2 万股）的股票，发行价格为 4 元/股，募集资金总额不超过人民币 2,908.8 万元（含 2,908.8 万元）。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司，建科股份	指	常州市建筑科学研究院集团股份有限公司
建科所	指	常州市建筑科学研究所，系公司之前身
建科有限	指	常州市建筑科学研究院有限公司，系公司之前身
股东大会	指	常州市建筑科学研究院集团股份有限公司股东大会
董事会	指	常州市建筑科学研究院集团股份有限公司董事会
监事会	指	常州市建筑科学研究院集团股份有限公司监事会
尼高科技	指	江苏尼高科技有限公司，系公司之全资子公司
宿迁尼高	指	尼高科技宿迁有限公司，系公司之控股孙公司
鼎达新技术	指	江苏鼎达建筑新技术有限公司，系公司之全资子公司
首科检测	指	山西首科工程质量检测有限公司，系公司之控股子公司
建工设计	指	江苏省建工设计研究院有限公司，系公司之参股子公司
高新区检测	指	苏州高新区建设工程质量检测有限公司，系公司之全资子公司
联建检测	指	苏州联建建设工程质量检测有限公司，系公司之全资子公司
广泽检测	指	常州市广泽交通工程试验检测有限公司，系公司之控股子公司
绿玛特	指	常州绿玛特建筑科技有限公司，系公司之全资子公司
融富聿禾	指	江苏融富聿禾资产管理有限公司，系公司之全资子公司
智禾控股	指	智禾控股有限公司，系公司之全资子公司
奥立国测	指	奥立国测（北京）科技有限公司，系公司之全资子公司
青山绿水	指	青山绿水（江苏）检验检测有限公司，系公司之控股子公司
苏州青山绿水	指	青山绿水（苏州）检验检测有限公司，系公司之控股孙公司
连云港青山绿水	指	青山绿水（连云港）检验检测有限公司，系公司之控股孙公司
南通青山绿水	指	青山绿水（南通）检验检测有限公司，系公司之控股孙公司
南京青山绿水	指	青山绿水（南京）检验检测有限公司，系公司之控股孙公司
越南绿能	指	GREEN ENERGY SCIENCE TECHNOLOGY VIET NAM COMPANY LIMITED（中文名：绿能科技越南有限责任公司），系公司之控股孙公司
中科维业	指	中科维业（江苏）科技有限公司（原名：中科维业（江苏）防腐科技有限公司），系公司之全资子公司
正德环保	指	江苏正德环保科技有限公司，系公司之控股子公司
检验检测中心	指	常州市建设工程质量检验检测中心有限公司，系公司之全资子公司
上海建鹏	指	上海建鹏信息技术有限公司，系公司之控股子公司
建湖检测中心	指	建湖县建设工程质量检测中心有限公司，系公司之参股孙公司
郑州高新检测	指	郑州高新工程检测中心有限公司，系公司之参股子公司
君盛泰石	指	北京君盛泰石股权投资中心（有限合伙）
明石科远	指	北京明石科远创业投资中心（有限合伙）
国发服创	指	苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）
苏州奔牛	指	苏州奔牛股权投资中心（有限合伙）
苏州石庄	指	苏州石庄股权投资中心（有限合伙）
公司章程、章程	指	常州市建筑科学研究院集团股份有限公司章程

“三会”议事规则	指	常州市建筑科学研究院集团股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人杨江金、主管会计工作负责人周剑峰及会计机构负责人（会计主管人员）刘小玲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	常州市木梳路 10 号一号楼 205（董事会秘书办公室）
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州市建筑科学研究院集团股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Architectural Research Institute Group CO.,LTD
证券简称	建科股份
证券代码	834049
法定代表人	杨江金
办公地址	常州市木梳路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴海军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0519-86980929
传真	0519-86980929
电子邮箱	whj@czjky.com
公司网址	http://www.czjky.com/
联系地址及邮政编码	联系地址：常州市木梳路 10 号、邮政编码：213015
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	常州市木梳路 10 号一号楼 205（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	2003 年 3 月 19 日
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专业技术服务业（M74）
主要产品与服务项目	建筑工程质量检测与咨询、建筑物（构筑物）鉴定检测及其改造（加固）、地下空间建设安全咨询与服务、研发、生产、销售新型建筑材料（建筑节能材料、高铁新材料、特种功能性砂浆等）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	112,728,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨江金
实际控制人及其一致行动人	杨江金、苏州奔牛股权投资中心（有限合伙）、苏州石庄股权投资中心（有限合伙）

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	91320400467286786T	否
注册地址	常州市木梳路 10 号	否
注册资本（元）	120,000,000 元	是
<p>注：公司于 2019 年 2 月 27 日、2019 年 3 月 14 日召开的第三届董事会第十五次会议和 2019 年第二次临时股东大会均审议通过了《关于常州市建筑科学研究院集团股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》的相关议案，2019 年 5 月 8 日，新增股份 727.8 万股，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司完成相应注册资本的工商变更手续，注册资本由 105,450,000 元变更为 112,728,000 元。</p> <p>2019 年 5 月 20 日、2019 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第十八次会议和 2019 年第三次临时股东大会均审议通过了《关于常州市建筑科学研究院集团股份有限公司 2019 年第二次股票发行方案》的相关议案，2019 年 7 月 26 日，新增股份 727.2 万股，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司完成相应注册资本的工商变更手续，注册资本由 112,728,000 元变更为 120,000,000 元。</p>		

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	是
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	涂振连、袁慧馨
会计师事务所办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 215 号凤凰文化广场 B 栋 11 层

注：2019 年 2 月 12 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的无异议函，主办券商由华安证券股份有限公司变更为东吴证券股份有限公司。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2019 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于转让孙公司青山绿水（南通）检验检测有限公司 35%股权》的议案，交易完成后，子公司青山绿水持有青山绿水（南通）检验检测有限公司 65%股权，2019 年 7 月 23 日，完成工商变更登记。

2、2019 年 8 月 1 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于设立上海建鹏信息技术有限公司的议案》，公司占有其 65%股权，2019 年 8 月 13 日，上海建鹏信息技术有限公司完成工商设立登记，注册资本 1,000 万元，主营业务主要包括：从事信息技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，软件开发，计算机、软件及辅助设备的销售。

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	307,306,433.80	250,960,787.61	22.45%
毛利率%	32.94%	33.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,806,979.35	27,962,410.07	-18.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,085,169.00	22,970,300.74	-8.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.50%	6.74%	-
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）	5.08%	5.54%	-
基本每股收益	0.19	0.27	-29.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	820,195,447.47	808,409,270.30	1.46%
负债总计	341,175,013.77	410,826,373.84	-16.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	469,406,851.16	389,079,055.29	20.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.69	5.96%
资产负债率%（母公司）	33.65%	34.55%	-
资产负债率%（合并）	41.60%	50.82%	-
流动比率	1.87	1.55	-
利息保障倍数	10.96	6.38	-

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	-30,902,869.44	-15,698,430.45	96.95%
应收账款周转率	0.76	0.64	-
存货周转率	2.06	1.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.46%	-8.15%	-

营业收入增长率%	22.45%	11.09%	-
净利润增长率%	-20.06%	32.09%	-

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	112,728,000	105,450,000	6.90%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：2019年5月20日、2019年6月6日公司召开的第三届董事会第十八次会议和2019年第三次临时股东大会均审议通过《关于常州市建筑科学研究院集团股份有限公司2019年第二次股票发行方案》的相关议案，报告期内，公司收到相关款项，并进行了账务处理，新增股份727.2万股，总股本由112,728,000股变更为120,000,000股。2019年7月26日，新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司完成相应注册资本的工商变更手续。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	565,296.53
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,649,949.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,275.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-47,038.99
非经常性损益合计	2,510,931.97
所得税影响数	526,546.32
少数股东权益影响额（税后）	262,575.29
非经常性损益净额	1,721,810.36

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

本公司处于专业技术服务业，主营业务包括提供建设综合技术服务（建筑工程质量检测与咨询、建筑物（构筑物）结构检测及其改造（加固）、地下空间建设安全咨询与服务等）以及研发、生产、销售新型建筑材料（建筑节能材料、高铁新材料、特种功能性砂浆等）。

公司以多年的建筑科学技术积累为基础，坚持技术创新，重视开发具有自主知识产权的新产品新技术，以建设领域的安全环保和绿色节能为方向，致力于为客户提供覆盖建设工程生命周期的、一体多元化的建筑产品及服务方案。公司下游客户主要为建筑业企业，主要市场涵盖工民建、交通、水利、工业等领域，公司通过建立专门的市场部直接负责客户资源和业务机会的有机整合，以实现不同产品、不同业务的交叉销售和同一客户的多层次、多维度的深入合作。公司主要采用直销的销售模式，主要通过向客户提供建设综合技术服务和新型建筑材料产品销售实现收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司立足于为客户提供覆盖建设工程全周期的一体化解决方案，公司整体财务状况良好，资产负债率总体较低。报告期内，公司实现营业收入 30,730.64 万元，较上年同期相比增长 22.45%；营业成本为 20,608.10 万元，较上年同期增长 23.59%；实现净利润 2,291.67 万元，较上年同期降低 20.06%，公司营业收入较上年同期增加，主要由于本期公司检测业务、专项工程技术服务收入及商品销售较上年同期均有所增加。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,090.29 万元，与上年同期相比降低了 96.85%，主要由于随着公司业务的增长，人员工资成本及其他各项费用的支出较上年度增加明显，使得公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低较多。

2019 年上半年，中国经济稳中求进、稳中有忧，经济下行的压力有所上升，给公司的业务发展带来了一定的压力。报告期内，公司主动应对市场环境变化，不断着力于打造科学合理的业务体系和格局，在巩固检测技术服务在区域市场的领头地位的同时，继续延续“跨区域、跨领域”的战略方针，在稳定既有市场的前提下，业务拓展重心向质量检测及既有建筑市场倾斜。目前，公司正紧抓国家积极推进检验检测认证机构整合机遇，大力推进大检测业务战略，积极推进检验检测业务跨部门、跨行业、跨层级整合。公司目前已经拥有 10 家从事检测服务的子、孙公司，2 家从事检测服务的参股公司，包括高新区检测、联建检测、广泽检测、首科检测、青山绿水、苏州青山绿水、连云港青山绿水、南通青山绿水、南京青山绿水、检验检测中心、建湖检测中心、郑州高新检测，检测服务综合实力和服务能力大大增强，检测网络逐渐铺开，检测业务的业绩贡献比例不断增加，检测业务的区域性明显特征正逐步改善。

此外，公司实行大客户战略，已初见成效，对公司检测、特种工程、新材料板块形成利润贡献。

公司继续坚持技术创新、服务创新、模式创新、平台创新的经营思路。报告期内，公司获得了 1 项发明专利和 14 项实用新型专利授权，受理申请专利 14 项，其中发明专利 4 件，截止报告期末共有有效专利 146 项。

报告期内，公司治理及内部管理体系不断完善，各项管理制度执行情况良好，成本费用控制有效，各项工作总体保持了健康、平稳的发展态势。

三、 风险与价值

1、经济发展放缓与宏观政策调整导致的行业波动风险

公司的主营业务为提供建设综合技术服务以及研发、生产、销售新型建筑材料，公司业务的发展与我国固定资产投资情况密切相关，会受到经济运行周期与国家宏观调控政策的综合影响。由于我国经济发展的内外部环境仍然面临较大不确定性，经济增长的下行压力仍然存在。未来如果出现因经济发展速度进一步下滑或国家宏观经济政策出现重大调整导致固定资产投资增速下滑的情况，若公司未能及时调整经营策略，公司的业务发展会受到一定影响，可能出现业务增长放缓甚至收入

下滑的情况。

针对上述风险，公司将根据经济形势及国家经济政策及时调整经营策略，积极推动大检测业务的拓展。

2、行业竞争风险

公司主营业务的行业集中度相对不高，市场竞争趋于激烈。公司目前逐步进行产能规模扩张以及跨领域、跨地区市场延伸，但在新进入市场后未能与现有市场形成协同和支撑效应并充分发挥出综合技术及品牌优势，同时其他定位于低附加值产业链的行业内企业向公司核心业务领域进行渗透，则公司有可能面临现有市场份额被蚕食的市场竞争风险。

针对上述风险，公司一方面大力推动新产品、新技术、新工法的研发，在区域市场内形成相对领先的技术优势，另一方面积极借力公司品牌的市场影响力，实现向下游客户提供多元化、一站式的产品及服务方案，强化了企业综合竞争优势和市场竞争地位。公司积极向跨领域、跨地区市场延伸，与现有市场形成协同和支撑效应并充分发挥出综合技术及品牌优势，进而推动公司业绩增长。

3、技术与人才流失风险

公司作为建设综合技术服务以及新型建筑材料提供商，人才和技术是保证公司具备持续核心竞争力的重要基石。如公司未来不能准确把握行业技术的发展方向，吸引高端技术性人才的持续流入并建立良好的技术研发机制，有可能会对技术成果转化与人才梯队培养产生一定不利影响，并使得公司面临技术与人才流失的风险。

针对上述风险，公司应重视技术研发力量的持续投入，建立科学有效的鼓励创新机制，稳定公司核心技术和管理团队。此外，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，也建立了一整套完善的福利保障体系，并通过推行有效的绩效管理体质，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。

4、应收账款规模较大及发生坏账的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 348,380,089.44 元，占总资产的比例为 42.48%，公司应收账款的规模较大，这与公司所处行业特点有关，公司的下游基础设施建设行业具有工程量大、建设施工周期较长的特点。报告期内，公司应收账款余额快速增加主要是因为受大环境影响，下游建筑行业客户回款放缓所致。虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但公司业务规模持续扩大，而应收账款余额大幅增加或回款周期进一步变长，则公司将面临经营活动现金流减少、资金周转效率降低和应收账款坏账准备增加的风险，进而对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。

针对上述风险，公司将严格执行公司产品交付回款制度，组织专人负责客户回款，并将公司客户回款作为对销售人员和经营团队考核的核心条款，加强对销售回款的重视。

5、税收优惠政策变化的风险

公司是高新技术企业，未来若国家关于支持高新技术企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将可能对公司未来经营业绩产生一定的影响。

针对上述风险，公司将积极提升盈利能力，降低公司业绩对税收优惠政策的依赖程度，同时，加强技术研发，提升公司竞争力，通过积极申请高新技术企业等方式减弱税收优惠政策对公司经营业绩的影响。

6、主营业务区域集中风险

公司主要业务立足于中国经济较为发达的长三角经济带，在核心业务辐射区域——“苏锡常”地区的品牌影响力较为突出，积累了丰富的运作经验，形成较高的客户认可度、忠诚度及稳定的业务来源。近年来，公司不断加大对省内其他地区及外省市市场的开拓力度，收入规模亦得到稳步提升。但总体来看，公司主营业务仍具有明显的区域性特征，来自江苏省内的业务收入为公司主要业务来源。如未来上述核心业务区域出现行业竞争加剧、市场需求减少，将有可能导致公司出现盈利增长放缓甚至出现利润下滑的情形。

针对上述风险，公司将加大对省内其他地区、外省地区乃至海外市场的开拓力度，降低区域集中对公司业绩带来的影响。

7、业务延伸和扩张的管理风险

近年来公司核心业务不断延伸和扩张，逐步具备向客户提供多元化、一站式服务的全面业务能力，与此同时，公司业务内容的不断丰富对公司管理运作能力提出了更高要求。目前公司已建立了规范健全的内部管理模式和严格全面的内部控制体系，同时培养了一批高素质的核心管理团队，使得公司各项业务得到有效开展。

随着公司的业务规模不断扩大，客户及市场覆盖力度也将迅速扩大，这对公司的经营决策、资

源整合、业务拓展均提出了更高的要求。如公司未来的内部管理架构与人才梯队建设不能满足公司业务快速发展的需要，可能会对公司的经营战略实现、管理运作效率以及盈利能力提升产生一定不利影响。

针对上述风险，公司将不断建立健全内部管理模式和内部控制体系，培养高素质的核心管理团队，使得公司各项业务得到有效开展。

8、安全生产的风险

公司的建筑综合技术服务业务涉及多项建筑施工作业，在项目实施过程中不仅涉及到建筑工人的人身安全，也会涉及到周边居民的人身及财产安全。尽管公司制定了严格的施工操作流程，采用了先进的生产工艺，建立了较为完善的安全生产管理制度，对整个生产施工流程有较为完备的安全把控，但不能排除因施工操作不当、设备及工艺不完善等原因导致意外安全事故的发生，进而对公司生产活动的安全开展产生一定不利影响。

针对上述风险，公司将不断完善安全生产管理制度，加强施工现场的安全管理并对施工人员进行培训，减少操作不当产生意外的可能性。

9、环境保护的风险

公司所生产的新型建筑材料为绿色建筑材料，有利于减少现场搅拌砂浆施工过程中产生的空气污染及固体废弃物等的排放。由于产品的生产过程本身会发生物理或化学反应，因此可能会对环境产生一定的影响。尽管目前公司及各子公司的生产设施及场所满足国家及当地环保部门的环保要求，如未来国家或地方法针对公司所处行业提出更为严格的环保标准和行业规范，公司将面临进一步加大环保投入以适应新的环保要求，进而对公司经营业绩产生一定影响。

针对上述风险，公司将提高自身的盈利能力，降低环保投入对公司盈利的影响程度。密切关注国家及当地环保部门的环保要求，积极应对。

10、以商品房抵付应收账款所带来的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司收到以商品房抵付工程款的净额为 15,906,471.13 元，公司为了加快回收应收账款，解决下游客户的资金紧张问题，公司与客户签订《抵房协议书》，双方约定以客户所开发的商品房冲抵应收账款。上述商品房主要为已建成尚未出售的房屋，双方在协议中具体约定了所抵债的商品房，包括房源所在地、房屋面积、房屋门牌号，并按照签订协议时同地区的房地产市场平均价格确定商品房价格。一方面，公司取得商品房以出售为目的未办理房产证，存在下游客户在未通知公司的情况下将所抵商品房转让给他人的风险，存在潜在的权属纠纷风险；另一方面，公司所取得的抵付商品房属于非流动资产，在未寻得转让方的情况下存在流动性风险及若未来经济环境、国家相关政策及其他相关因素等发生重大变化，可能对商品房市场价格产生重大影响，公司其他非流动资产存在减值的风险。

针对上述风险，公司一方面尽可能争取以其他方式收回收应收账款，另一方面，尽可能寻得转让方，将房屋出售，尽快回款。

11、合作研发的专利保密期限到期后的风险

为实现技术创新，加快技术突破，公司积极与科研院校展开合作。截止 2019 年 6 月 30 日，公司有 14 项合作研发的专利，公司与科研院校的合作均签订了技术开发（委托）合同，合同约定使用权归公司所有，并约定保密期限内，不得将研究开发成果转让给第三人。保密期限到期后，可能存在技术共享，进而导致公司面临竞争对手增加、市场竞争加剧的风险，因此可能会对公司生产经营造成影响。

针对上述风险，公司争取在保密期限内充分利用所取得的研发成果，并转化成有竞争力的产品，尽可能降低保密期限到期后可能产生的影响。

12、应收票据金额较大的风险以及期末已背书未到期票据的追偿风险

公司应收票据主要为销售产品或提供劳务取得的银行承兑汇票，近年随着公司业务规模的扩大，以应收票据方式进行结算的金额也有一定的增长。报告期内，公司已背书未到期的银行承兑汇票金额较大，截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收票据金额为 36,429,311.66 元，占总资产的比例为 4.44%，期末已背书尚未到期的应收票据金额为 90,487,346.53 元。一方面可能由于票据经过多次背书转让，存在由于背书不连续或瑕疵被银行拒绝承兑的风险；另一方面，银行为防范票据风险，票据稍有瑕疵，可能会拒付票款，被背书人行使对前手甚至出票人的追索权，期末已背书未到期的票据可能存在被追偿的风险。

针对上述风险，公司将加强对票据规范性的把控，降低被银行拒绝承兑以及被追偿的风险。

13、公司治理的风险

报告期内，公司业务规模不断壮大、员工数量不断增加、公司的组织结构也更加复杂，这对公

司规范治理提出更高的要求。目前虽然公司已建立了健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度，但随着公司的业务发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能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。

针对上述风险，公司董事、监事、高级管理人员等相关人员，加强对公司章程制度以及相关知识的学习，不断提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

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、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把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公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	145,080	78,468.21
6. 其他	0	0
总计	145,080	78,468.21

注：2019年4月24日公司第三届董事会第十七次会议、2019年5月22日公司2018年年度股东大会先后审议通过了《关于预计2019年公司日常性关联交易的议案》，经预计公司2019年日常性关联交易情况如下：公司与江苏省建工设计研究院有限公司关联租赁预计发生额为30,000元，公司与江苏道特检测有限公司房租、水电费用预计发生额为115,080元。

2018年5月，公司转让了持有的江苏道特检测有限公司的全部股权，根据《上市规则》中关联方的相关规定，对过去12个月内或通过协议、安排在未来12个月内，存在关联方情形的，仍被认定为关联方，故预计日常性关联交易时，江苏道特检测有限公司与公司构成关联关系。截止至报告期末，转让已超过12个月，故目前公司与江苏道特检测有限公司已无关联关系。

(二) 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	交易金额	是否履行必要	临时公告披露时	临时公告编
-----	----	------	--------	---------	-------

	内容		决策程序	间	号
江苏道特检测有限公司	往来款	2,598,858.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-036

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018年5月，公司转让了持有的江苏道特检测有限公司的全部股权，道特检测不再纳入公司合并范围，故与其原尚未结清的往来款项 2,598,858.00 元作为关联交易进行补充确认，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。截止至报告期末，公司与江苏道特检测有限公司已无关联关系。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/1/8	不适用	建湖县建设工程质量检测中心有限公司	174.64万元	现金	174.64万元	否	否
收购资产	2019/1/12	2019/1/14	自然人赵树成、张高峰、孙雪荣	郑州高新工程检测中心有限公司 40% 股权	360 万元	股权	360 万元	否	否
对外投资	2019/1/12	2019/1/14	不适用	郑州高新工程检测中心有限公司	120 万元	现金	120 万元	否	否
对外投资	-	2019/4/26	不适用	孙公司青山绿水（南京）检验检测有限公司 65% 股权	650 万元	现金	650 万元	否	否
出售资产	2019/5/8	2019/4/26	南通铭达环保技术有限公司	孙公司青山绿水（南通）检验检测有限公司 35% 股权	0 元	股权	0 元	否	否
出售资产	2019/5/8	2019/4/26	盐城英迪环境科技有限公司	孙公司青山绿水（连云港）检验检测有限公司 30% 股权	0 元	股权	0 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司对外投资、收购资产有助于公司业务的跨区域发展，出售资产是为了更好的规划跨区域市场的业务，利用合作方的优势，提高在当地的市场竞争力，对公司业务连续性和管理层稳定性无不利影响。

(四) 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
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺	正在履行中

					函》	
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	《避免关联的交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/10/30	-	挂牌	关联交易承诺	《避免关联的交易的承诺函》	正在履行中
其他	2015/10/30	-	挂牌	对外兼职承诺	《关于对外兼职的承诺》	正在履行中
其他	2015/10/30	-	挂牌	限售承诺	《股份限制流通及自愿锁定承诺函》	正在履行中
其他	2015/10/30	-	挂牌	代持承诺	《关于不存在代持、委托持股情况的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金占用承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/30	-	挂牌	社保承诺	《关于社保的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持股 5% 以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用董事的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

2、关于避免关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免关联的交易的承诺函》，具体内容如下：在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。本人承诺严格遵守公司相关管理制度，不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。

3、关于对外兼职的承诺

公司高级管理人员均出具了《关于对外兼职的承诺》，具体内容如下：本人未在常州市建筑科学研究院集团股份有限公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在常州市建筑科学研究院集团股份有限公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

4、关于股份限制流通及自愿锁定的承诺

公司自然人股东均出具了《股份限制流通及自愿锁定承诺函》，具体内容如下：本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

5、关于股份无代持的承诺

公司股东均出具了《关于不存在代持、委托持股情况的承诺书》，具体内容如下：承诺本人所持该股份系为本人名下所持常州市建筑科学研究院集团股份有限公司的实际持有人，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在质押、冻结或设定其他第三者权益的情形，本人对公司所有注册资本均系本人所有资金，其来源合法。

6、关于避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人均出具了《关于避免资金占用承诺函》，具体内容如下：为避免本人及本人除建科股份（包括建科股份的子公司和重要参股公司，下同）以外的其他全资、控股子公司和实际控制的企业（以下简称“下属企业”）利用关联关系占用建科股份资金损害建科股份、建科股份股东及其他利益相关人的合法权益，本人现就有关事宜特出具承诺和保证如下：本人保证本人及下属企业不以任何形式非经营性占用建科股份的资金，具体包括：不接受建科股份为本人及下属企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；不接受建科股份以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务）提供的资金；不接受建科股份或下属企业在没有商品和劳务对价情况下以其他方式提供资金。本人愿意遵守《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》，如本人违反上述承诺，建科股份、建科股份的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿建科股份的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归建科股份所有。

7、关于社保的承诺函

公司控股股东、实际控制人均出具了《关于社保的承诺函》，具体内容如下：本人作为常州市建筑科学研究院集团股份有限公司的控股股东、实际控制人，承诺对于公司因未依法签署劳动合同或缴纳社会保险受到的处罚或者向第三方承担的经济赔偿、补偿的法律责任，其将承担连带责任。

上述承诺，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心人员均严格遵守。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,339,254.60	0.16%	保函保证金
货币资金	冻结	3,577,693.10	0.44%	银行承兑汇票保证金
总计	-	4,916,947.70	0.60%	-

(六) 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2019年第一次股票发行	2019/2/27	2019/5/8	4	7,278,000	不适用	29,112,000	补充公司及子公司流动资金
2019年第二次股票发行	2019/5/21	2019/7/26	4	7,272,000	不适用	29,088,000	偿还公司银行贷款、补充公司及子公司流动资金

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
2019年第一次股票发行	2019/4/29	29,112,000	22,338,844.96	否	不适用	不适用	
2019年第二次股票发行	2019/7/19	29,088,000	0	否	不适用	不适用	

募集资金使用详细情况：

截至报告期末，公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，公司不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在违规存放与使用募集资金的情况。详见《常州市建筑科学研究院集团股份有限公司 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2019-064）。

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	54,858,453	52.02%	5,173,500	60,031,953	53.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	402,000	402,000	0.36%	
	董事、监事、高管	1,669,513	1.58%	680,500	2,350,013	2.08%	
	核心员工	0	0.00%	9,998,825	9,998,825	8.87%	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,591,547	47.98%	2,104,500	52,696,047	46.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,646,002	43.29%	1,206,000	46,852,002	41.56%	
	董事、监事、高管	23,337,597	22.13%	2,104,500	25,442,097	22.57%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		105,450,000	-	7,278,000	112,728,000	-	
普通股股东人数							106

注：2019年5月20日、2019年6月6日公司召开的第三届董事会第十八次会议和2019年第三次临时股东大会均审议通过《关于常州市建筑科学研究院集团股份有限公司2019年第二次股票发行方案》的相关议案，报告期内，公司收到相关款项，并进行了账务处理，新增股份727.2万股，总股本由112,728,000股变更为120,000,000股。2019年7月26日，新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司完成相应注册资本的工商变更手续。

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨江金	18,392,052	1,608,000	20,000,052	17.74%	19,598,052	402,000
2	余荣汉	16,127,470	0	16,127,470	14.31%	0	16,127,470
3	苏州奔牛股权投资中心（有限合伙）	13,775,000	0	13,775,000	12.22%	13,775,000	0
4	苏州石庄股权投资中心（有限合伙）	13,478,950	0	13,478,950	11.96%	13,478,950	0
5	北京君盛泰石股权投资中心（有限合伙）	4,625,000	0	4,625,000	4.10%	0	4,625,000
合计		66,398,472	1,608,000	68,006,472	60.33%	46,852,002	21,154,470
前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明： 除股东杨江金与苏州奔牛股权投资中心（有限合伙）、苏州石庄股权投资中心（有限合伙）为一致行动人外，公司前五名股东之间无关联关系。							

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

杨江金先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学，本科学历，研究员级高级工程师职称。1991 年至 2003 年先后担任建科所检测员、检测室副主任、检测室主任、副所长，2003 年至 2011 年先后担任建科有限副总经理、总经理，2011 年至 2018 年 5 月 3 日担任建科股份副董事长兼总经理，2018 年 5 月 3 日至今担任建科股份董事长，现兼任青山绿水董事、宿迁尼高执行董事、首科检测董事、高新区检测董事、联建检测董事、中科维业执行董事兼总经理、奥立国测执行董事兼总经理、融富聿禾执行董事兼总经理、检验检测中心执行董事兼总经理、上海建鹏执行董事兼总经理。2018 年 5 月 9 日至今，杨江金先生担任苏州奔牛股权投资中心（有限合伙）、苏州石庄股权投资中心（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人。

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
杨江金	董事长	男	1969.07.28	本科	2017.06.29-2020.06.28	是
刘小玲	董事、财务总监	女	1973.07.26	本科	2017.06.29-2020.06.28	是
周剑峰	董事兼总经理	男	1974.05.16	本科	2017.06.29-2020.06.28	是
吴海军	董事、董事会秘书	男	1979.05.26	本科	2017.06.29-2020.06.28	是
黄海鲲	董事、副总经理	男	1979.09.13	本科	2018.05.03-2020.06.28	是
毛艺强	董事	男	1971.09.30	研究生	2017.06.29-2020.06.28	否
杨政	独立董事	男	1954.04.24	本科	2017.06.29-2020.06.28	否
赵政伟	独立董事	男	1977.01.07	研究生	2017.06.29-2020.06.28	否
王智	独立董事	男	1968.07.19	研究生	2017.06.29-2020.06.28	否
张菁燕	监事会主席	女	1966.05.04	本科	2018.05.03-2020.06.28	是
吴南伟	监事	男	1971.04.14	本科	2017.06.29-2020.06.28	是
徐汉东	监事	男	1974.10.10	本科	2017.06.29-2020.06.28	是
董事会人数:						9
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:

公司董事长杨江金同时担任股东苏州奔牛股权投资中心(有限合伙)、苏州石庄股权投资中心(有限合伙)公司的普通合伙人、执行事务合伙人,杨江金与苏州奔牛股权投资中心(有限合伙)、苏州石庄股权投资中心(有限合伙)公司为一致行动人,除此之外,董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属或者其他关联关系。

(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
杨江金	董事长	18,392,052	1,608,000	20,000,052	17.74%	-
刘小玲	董事、财务总监	2,526,268	801,000	3,327,268	2.95%	-
周剑峰	董事兼总经理	1,312,080	-	1,312,080	1.16%	-
吴海军	董事、董事会秘书	-	376,000	376,000	0.33%	-
黄海鲲	董事、副总经理	-	-	-	-	-
毛艺强	董事	-	-	-	-	-
杨政	独立董事	-	-	-	-	-
赵政伟	独立董事	-	-	-	-	-
王智	独立董事	-	-	-	-	-
张菁燕	监事会主席	250,350	-	250,350	0.22%	-
吴南伟	监事	1,263,180	-	1,263,180	1.12%	-
徐汉东	监事	1,263,180	-	1,263,180	1.12%	-
合计	-	25,007,110	2,785,000	27,792,110	24.64%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄海鲲	公司董事、鼎达新技术执行董事兼总经理	新任	公司董事、副总经理、鼎达新技术执行董事兼总经理	新任

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

黄海鲲先生，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国矿业大学，本科学历，高级职称。2002年7月至2005年5月担任常州市鼎达钢结构有限公司技术员，2005年5月至今先后担任公司全资子公司江苏鼎达建筑新技术有限公司部门经理、执行董事兼总经理；2018年5月3日至今担任建科股份董事，2019年2月18日，任命为公司副总经理。

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	81	98
生产人员	725	714
销售人员	107	117
技术人员	125	131
财务人员	38	33
员工总计	1,076	1,093

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	78	87
本科	502	546
专科	331	333
专科以下	165	127
员工总计	1,076	1,093

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。主要人力资源政策如下：

(一) 人员变动情况

报告期内，公司及控股子公司人员整体有所增加，主要是公司近年因为经营及管理的需要，引进了一些新员工。报告期内，公司及主要子公司管理层、核心技术人员及各岗位主要人员均保持稳定，没有较大变动。

(二) 培训计划

报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，公司大力完善培训体系建设。通过人力资源部门进行实施，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

（三）员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，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、生育的社会保险和住房公积金。为最大限度的激发员工工作积极性，公司依据现有的组织结构和管理模式，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和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。

（四）需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	59
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

公司原有核心技术人员六名，为杨江金、陈红根、汪永权、徐汉东、张菁燕、金卫民，后陈红根、汪永权于 2018 年 4 月 11 日辞职，剩余核心技术人员 4 名。

2019 年 2 月 27 日、2019 年 3 月 11 日、2019 年 3 月 14 日，分别召开公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第七次会议、第二届职工代表大会第二次会议和 2019 年第二次临时股东大会，均审议通过《关于提名公司核心员工》的议案，董事会提名认定张朝辉、蒋年君、柏毓勍等 56 人为公司核心员工，其中金卫民同时为核心技术人员，故公司核心员工报告期内增加为 59 人。

无其他对公司有重大影响的人员。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司董事会于 2019 年 7 月 17 日收到独立董事杨政递交的辞职报告，杨政先生因个人原因，自愿辞去公司第三届董事会独立董事及公司审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员职务，为保障董事会的正常运行，在公司选举出新任独立董事前，杨政先生仍按照相关规定继续履行独立董事职责。

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	80,963,616.26	73,735,639.93
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		384,809,401.10	427,381,015.25
其中：应收票据	五、2	36,429,311.66	21,122,435.51
应收账款	五、3	348,380,089.44	406,258,579.74
应收款项融资			
预付款项	五、4	29,433,749.68	12,200,956.51
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	15,182,581.38	14,511,561.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	109,440,060.76	91,110,757.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,342,032.61	6,225,138.70
流动资产合计		627,171,441.79	625,165,069.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、8	10,315,749.08	1,490,479.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,621.47	4,217.52
固定资产	五、9	103,968,390.77	107,323,372.24
在建工程		378,476.40	-
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	25,646,371.26	26,185,723.97
开发支出			
商誉	五、11	14,618,038.31	14,618,038.31
长期待摊费用	五、12	4,973,706.79	4,395,174.35
递延所得税资产	五、13	12,235,445.99	11,170,551.18
其他非流动资产	五、14	20,884,205.61	18,056,643.81
非流动资产合计		193,024,005.68	183,244,201.20
资产总计		820,195,447.47	808,409,270.30
流动负债：			
短期借款	五、15	81,300,000.00	69,150,000.00
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		139,873,224.06	215,005,364.34
其中：应付票据	五、16	20,046,757.90	44,588,977.89
应付账款	五、17	119,826,466.16	170,416,386.45
预收款项	五、18	34,904,438.51	23,677,756.96
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、19	32,064,601.46	48,706,864.68
应交税费	五、20	13,698,775.69	14,435,841.36
其他应付款	五、21	27,658,694.32	28,687,198.53
其中：应付利息		499,403.77	328,842.04
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	五、22	5,224,973.88	4,546,922.35
流动负债合计		334,724,707.92	404,209,948.22
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	五、23	5,811,605.00	5,927,301.02
递延所得税负债		638,700.85	689,124.60

其他非流动负债			
非流动负债合计		6,450,305.85	6,616,425.62
负债合计		341,175,013.77	410,826,373.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	120,000,000.00	105,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	71,505,085.52	27,855,085.52
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-145,867.73	897.39
专项储备	五、27	6,452,758.55	6,005,176.91
盈余公积	五、28	20,917,578.56	20,917,578.56
一般风险准备			
未分配利润	五、29	250,677,296.26	228,850,316.91
归属于母公司所有者权益合计		469,406,851.16	389,079,055.29
少数股东权益		9,613,582.54	8,503,841.17
所有者权益合计		479,020,433.70	397,582,896.46
负债和所有者权益总计		820,195,447.47	808,409,270.30

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰 会计机构负责人：刘小玲

(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		43,722,775.83	13,365,846.42
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	十四、1	1,567,748.00	739,000.00
应收账款	十四、2	84,596,654.48	80,059,059.93
应收款项融资			
预付款项		1,509,269.60	1,801,292.11
其他应收款	十四、3	109,120,421.62	52,782,900.92
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		1,422,404.81	820,605.71
流动资产合计		241,939,274.34	149,568,705.09
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十四、4	162,836,339.04	153,258,717.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,621.47	4,217.52
固定资产		20,443,611.83	20,662,756.92
在建工程		404,484.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,969,923.64	5,055,374.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,925.25	
递延所得税资产		2,186,331.82	2,151,213.29
其他非流动资产		89,702.00	89,702.00
非流动资产合计		190,971,939.10	181,221,981.70
资产总计		432,911,213.44	330,790,686.79
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	14,150,000.00
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		18,455,318.00	32,002,207.87
预收款项		15,819,466.31	8,250,684.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,844,636.18	21,425,119.16
应交税费		2,605,238.09	2,111,869.68
其他应付款		70,915,541.26	31,935,074.52
其中：应付利息		23,168.22	
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		141,640,199.84	109,874,955.70
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		4,026,105.00	4,426,190.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,026,105.00	4,426,190.00
负债合计		145,666,304.84	114,301,145.70
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	105,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,949,325.53	23,299,325.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,917,578.56	20,917,578.56
一般风险准备			
未分配利润		79,378,004.51	66,822,637.00
所有者权益合计		287,244,908.60	216,489,541.09
负债和所有者权益合计		432,911,213.44	330,790,686.79

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰 会计机构负责人：刘小玲

(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		307,306,433.80	250,960,787.61
其中：营业收入	五、30	307,306,433.80	250,960,787.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		284,515,505.79	226,596,212.49
其中：营业成本		206,081,012.38	166,751,420.92
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、31	2,194,935.22	1,903,543.97
销售费用	五、32	17,188,967.76	10,691,768.27
管理费用	五、33	29,787,537.34	24,507,989.72
研发费用	五、34	17,606,103.94	16,043,110.81
财务费用	五、35	2,531,241.15	2,621,091.30
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、36	-9,125,708.00	-4,077,287.50
加：其他收益	五、37	3,006,087.54	2,462,976.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-448,338.74	6,243,114.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-405,986.22	2,467.48
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）	五、39	565,296.53	-6,756.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,913,973.34	33,063,909.71
加：营业外收入	五、40	468,332.76	154,141.51
减：营业外支出	五、41	1,125,608.14	501,536.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,256,697.96	32,716,515.16
减：所得税费用	五、42	2,339,977.24	4,048,680.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,916,720.72	28,667,834.78
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）		22,916,720.72	28,667,834.78
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		109,741.37	705,424.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,806,979.35	27,962,410.07
六、其他综合收益的税后净额		-146,765.12	-13,531.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-146,765.12	-17,053.99
（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		-146,765.12	-17,053.99
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		-146,765.12	-17,053.99
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			3,522.14
七、综合收益总额		22,769,955.60	28,654,302.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,660,214.23	27,945,356.08
归属于少数股东的综合收益总额		109,741.37	708,946.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.27

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰 会计机构负责人：刘小玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、5	79,166,570.45	70,571,574.93
减：营业成本	十四、5	43,415,315.76	33,299,943.69
税金及附加		571,556.33	578,342.43
销售费用		4,789,590.97	2,596,559.26
管理费用		11,896,945.94	9,507,484.36
研发费用		5,543,375.62	4,341,223.66
财务费用		204,446.64	495,191.01
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,015,468.69	812,585.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	1,014,013.78	4,432,467.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,986.22	2,467.48
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）		-681,168.52	-2,731,961.51
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）		14,093,653.14	22,265,921.49
加：营业外收入			
减：营业外支出		695.00	9,278.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,092,958.14	22,256,643.34
减：所得税费用		1,537,590.63	3,081,983.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,555,367.51	19,174,660.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,555,367.51	19,174,660.13
（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		12,555,367.51	19,174,660.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1	0.18

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰 会计机构负责人：刘小玲

(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		293,897,412.66	231,202,642.33
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		356,137.73	700,758.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	23,701,385.14	21,806,332.18
经营活动现金流入小计		317,954,935.53	253,709,732.96
购买商品、接受劳务支付的现金		204,717,476.13	147,688,214.79
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		93,336,628.64	80,523,593.73
支付的各项税费		17,888,936.88	16,082,837.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	32,914,763.32	25,113,517.81
经营活动现金流出小计		348,857,804.97	269,408,163.41
经营活动产生的现金流量净额		-30,902,869.44	-15,698,430.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
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		1,845,910.94	1,611,272.94

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,845,910.94	9,611,272.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,375,873.68	8,958,068.10
投资支付的现金		10,491,608.00	-436,465.85
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,867,481.68	8,521,602.25
投资活动产生的现金流量净额		-19,021,570.74	1,089,670.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		87,300,000.00	112,105,773.51
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		146,500,000.00	112,105,773.51
偿还债务支付的现金		75,150,000.00	84,817,311.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,993,838.56	33,674,931.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		78,143,838.56	118,492,242.47
筹资活动产生的现金流量净额		68,356,161.44	-6,386,468.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,487.86	207.77
五、现金及现金等价物净增加额		18,455,209.12	-20,995,020.95
加：期初现金及现金等价物余额		57,591,459.44	49,040,229.46
六、期末现金及现金等价物余额		76,046,668.56	28,045,208.51

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰 会计机构负责人：刘小玲

(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		82,357,846.12	53,050,695.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,840,801.78	112,513,754.05
经营活动现金流入小计		176,198,647.90	165,564,449.26
购买商品、接受劳务支付的现金		38,886,584.46	20,616,911.83
支付给职工以及为职工支付的现金		38,737,148.58	31,781,598.24
支付的各项税费		4,917,799.18	4,215,220.06
支付其他与经营活动有关的现金		115,228,436.48	97,097,424.23
经营活动现金流出小计		197,769,968.70	153,711,154.36
经营活动产生的现金流量净额		-21,571,320.80	11,853,294.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,020,000.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,020,600.00	8,001,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,314,489.50	1,497,502.78
投资支付的现金		10,601,608.00	385,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,916,097.50	1,882,502.78
投资活动产生的现金流量净额		-11,895,497.50	6,118,497.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,200,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		78,200,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,150,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,252.29	32,115,952.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,376,252.29	56,115,952.58
筹资活动产生的现金流量净额		63,823,747.71	-26,115,952.58
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		30,356,929.41	-8,144,160.46
加：期初现金及现金等价物余额		12,689,550.72	15,017,136.67
六、期末现金及现金等价物余额		43,046,480.13	6,872,976.21

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰 会计机构负责人：刘小玲

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	(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	□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	(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	□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

1、 会计政策变更

据财政部 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司合并报表范围变化情况如下，具体情况详见本报告“第四节重要事项之二（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项”。

1、2019 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于设立青山绿水（南京）检验检测有限公司》的议案，子公司青山绿水占有其 65% 股权，2019 年 6 月 11 日，青山绿水（南京）检验检测有限公司完成工商设立登记，纳入合并报表范围。

2、2019 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于转让孙公司青山绿水（连云港）检验检测有限公司 30% 股权》的议案，交易完成后，子公司青山绿水持有青山绿水（连云港）检验检测有限公司 70% 股权，2019 年 5 月 28 日，完成工商变更登记，合并报表持股比例有所变化。

二、 报表项目注释

常州市建筑科学研究院集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

常州市建筑科学研究院集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由常州市建筑科学研究院有限公司整体变更设立。经全国中小企业股份转让系统有限公司批准,本公司股票 2015 年 10 月 30 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称为“建科股份”,证券代码为“834049”。

常州市建筑科学研究院有限公司前身为常州市建筑科学研究所(其前身为常州市建筑工程公司试验室)。

根据《国务院办公厅转发科技部等部门关于深化科研机构管理体制改革的实施意见的通知》(国办发[2000]38 号)、《关于经济鉴证类社会中介机构与政府部门实行脱钩改制意见的通知》(国办发[2000]51 号)、《关于深化转制科研机构产权制度改革的若干意见》(国办发[2003]9 号)以及《关于我市市属工业企业改革中若干问题的处理意见》常政发【2001】81 号文、《关于推进市属生产经营型事业单位改制转企工作的实施意见》市政府常政发[2002]165 号,常州市建筑科学研究所整体改制为常州市建筑科学研究院有限公司。2003 年 3 月 19 日,公司领取由江苏省常州工商行政管理局颁发的注册号为 3204002102076 号《企业法人营业执照》,注册资本 800 万元,实收资本 800 万元,公司成立时股东包括余荣汉、杨江金等 26 名自然人。

2011 年 6 月,公司各发起人以常州市建筑科学研究院有限公司截至 2011 年 5 月 31 日止经审计的净资产折合股本 5,000 万元,整体改制设立本公司。

2016 年 11 月,公司名称变更为“常州市建筑科学研究院集团股份有限公司”。

经过历次股权变更和增资后,截至 2019 年 06 月 30 日止,本公司总股本为 120,000,000 股。公司股权结构如下:

股东名称	股权比例 (%)
杨江金	17.7419
余荣汉	14.3065
苏州奔牛股权投资中心(有限合伙)	12.2197
苏州石庄股权投资中心(有限合伙)	11.9571
北京君盛泰石股权投资中心(有限合伙)	4.1028
北京明石科远创业投资中心(有限合伙)	4.1028

苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）	3.2822
刘小玲	2.9516
汪永权	2.2542
其他	27.0812
合计	100.0000

本公司统一社会信用代码为 91320400467286786T，经营住所为常州市木梳路 10 号，法定代表人为杨江金。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围为：建设工程质量检测、特种建筑施工、建筑材料制造、环保检测、检测服务等。

本公司经营范围：建设工程质量检测；水利工程质量检测；交通工程质量检测；桩基工程检测；地下管网 CCTV 检测；雷电防护装置检测；人防工程防护设备检测；工程测量；建筑检测技术研究；工程勘察；城建档案管理咨询服务；认证服务（按许可证核定范围经营）。（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）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十次会议于 2019 年 8 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的子公司 14 家，孙公司 6 家，其中本期新增孙公司 1 家。详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

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 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 06 月 30 日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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

处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报告期内中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的日平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照报告期内中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的日平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要是应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来

现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假

设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：除组合 2 外的应收款项。

组合 2：合并报表范围内单位应收款项。

组合 3：应收票据。

组合中，组合 2、组合 3 发生减值的可能性很小，不计提坏账准备，组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为建造合同形成的已完工未结算资产、原材料、库存商品、自制半成品、委托加工物资。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、自制半成品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机械设备	5.00-10.00	5.00-10.00	19.00-9.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他	5.00	5.00	19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本集团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。

(5) 大修理费用

本集团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。

15、在建工程

本集团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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术和软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40.00-50.00 年	平均年限法	
专有技术	10.00 年	平均年限法	
软件及其他	2.00-5.00 年	平均年限法	

本集团于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团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。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地

计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 具体方法

①销售商品

本公司销售商品收入确认的具体原则是发货后并经客户签收取得回单时确认收入。

②提供劳务

本公司技术服务主要包括建筑材料、建设工程的检测服务等，技术服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：①技术服务已提供，以提供检测报告并经客户签收后作为服务完成的标志；②收入的金额能够可靠地计量，其中如果委托方需要行政机关复核工作量及单价的检测服务以行政机关最终确认的结果为准；③相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

③建造合同

a、如果建造合同的结果能够可靠估计

公司于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入的实现，建造合同完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，即资产负债表日确认的当期合同收入=合同总收入×合同完工百分比-前期累计已确认的合同收入，同时按照建造合同预计总成本乘以完工百分比扣除前期累计已确认合同费用确认当期的合同费用。对办理决算的建造合同项目，将决算收入与以前年度累计已确认收入的差额确认为决算当期的收入。

b、如果建造合同的结果不能够可靠估计

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

c、合同预计损失

如果合同预计总成本超过合同总收入，公司按建造合同预计合同总成本超出合同总收入的部分与该建造合同已确认损失之间的差额确认为当期费用。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

本集团根据资产、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：

(1) 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；

(2) 对于与子公司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：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、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，本集团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，本集团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。

26、经营租赁

本集团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。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、安全生产费用

根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，建筑施工企业以建筑安装工程造价的1%-2%提取安全生产费，本公司按收入的2%提取专项储备。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）

中的合同收益及合同成本估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；

B、利润表

将“资产减值损失”项目填列方式变更为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
	检测收入	6.00
增值税	材料销售收入（说明①）	17.00、16.00、13.00、10.00
	建造合同收入（说明②）	3.00、11.00、10.00、9.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

说明：

①2018 年 5 月 1 日，原增值税税率适用 17% 的调整为 16%，适用 11% 的调整为 10%；2019 年 4 月 1 日，原增值税税率适用 16% 的调整为 13%，适用 10% 的调整为 9%。

②本公司提供建筑劳务增值税税率为 9.00%；为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税，税率为 3.00%。

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%	备注
本公司	15.00	高新技术企业
江苏鼎达建筑新技术有限公司（以下简称“鼎达新技术”）	15.00	高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率%	备注
江苏尼高科技有限公司（以下简称“尼高科技”）	15.00	高新技术企业
山西首科工程质量检测有限公司（以下简称“山西首科”）	25.00	小微企业
尼高科技宿迁有限公司（以下简称“尼高宿迁”）	25.00	
苏州高新区建设工程质量检测有限公司（以下简称“苏州高新检测”）	25.00	
苏州联建建设工程质量检测有限公司（以下简称“苏州联建”）	25.00	
常州市广泽交通工程试验检测有限公司（以下简称“常州广泽”）	25.00	
常州绿玛特建筑科技有限公司（以下简称“常州绿玛特”）	25.00	小微企业
智禾控股有限公司（以下简称“智禾控股”）	16.50	
绿能科技越南有限责任公司（以下简称“越南绿能”）	20.00	
江苏融富聿禾资产管理有限公司（以下简称“融富聿禾”）	25.00	
青山绿水（江苏）检验检测有限公司（以下简称“江苏青山绿水”）	25.00	
奥立国测（北京）科技有限公司（以下简称“奥立国测”）	25.00	小微企业
中科维业（江苏）科技有限公司（以下简称“中科维业”）	25.00	
江苏正德环保科技有限公司（以下简称“正德环保”）	20.00	核定征收，小微企业
青山绿水（苏州）检验检测有限公司（以下简称“苏州青山绿水”）	25.00	
常州市建设工程质量检验检测中心有限公司（以下简称“常州检测”）	25.00	
青山绿水（连云港）检验检测有限公司（以下简称“连云港青山绿水”）	25.00	
青山绿水（南通）检验检测有限公司（以下简称“南通青山绿水”）	25.00	

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司的子公司尼高科技销售《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中的产品享受增值税即征即退优惠政策。

（2）所得税

本公司的子公司尼高科技销售《资源综合利用企业所得税优惠目录》中的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年应纳税收入总额。

2016 年 11 月，本公司通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632001311），2016 年度-2018 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2017 年 12 月，子公司尼高科技通过高新技术企业审查，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732003400），2017 年度-2019 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2017 年 11 月，子公司鼎达新技术通过高新技术企业资格审查，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000599），2017 年度-2019 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，子公司正德环保、绿玛特、奥立国测按小型微利企业缴纳企业所得税。

根据 2013 年 12 月 26 日政府详细规定和指导实施企业所得税法，第 32/2013/ND 号，第 8 条关于修改和补充“企业所得税法”，子公司越南绿能享受以下税收优惠：从企业有应纳税所得额开始计算，两年内免税以及在接下来的连续四年减税 50%。免税和减税期限是从企业有应纳税所得的第一年连续计算，如果企业有营业收入的前三年没有应纳税所得，则免税、减税期间从第四年开始计算。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			27,619.66			100,405.94
人民币			21,973.27			88,557.02
越南盾	19,113,484.00	0.0002954	5,646.39	40,109,586.00	0.0002954	11,848.92
银行存款：			76,019,048.90			57,491,053.50
人民币			73,204,877.99			55,356,692.91
美元	47,909.22	6.8748	329,365.99	108,754.24	6.8632	746,402.10
港币	17,988.98	0.8797	15,824.19	3.66	0.8762	3.21
越南盾	8,357,697,101.00	0.0002954	2,468,980.73	4,698,343,499.00	0.0002954	1,387,955.28
其他货币资金：			4,916,947.70			16,144,180.49
人民币			4,916,947.70			16,144,180.49
合计			80,963,616.26			73,735,639.93
其中：存放						
在境外的			2,942,370.16			2,268,545.75
款项总额						

说明：期末其他货币资金余额 4,916,947.70 元，主要系保函保证金 1,339,254.60 元、银行承兑汇票保证金 3,577,693.10 元，本集团在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	22,203,515.46	7,731,067.00
商业承兑汇票	14,225,796.20	13,391,368.51
合 计	36,429,311.66	21,122,435.51

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期 末 终 止 确 认 金 额	期 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	89,825,709.78	
商业承兑票据	661,636.75	
合 计	90,487,346.53	

说明：①用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

②本集团商业承兑票据贴现采用买断式贴现，贴现银行对本集团不享有追索权，故终止确认。

3、应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：组合 1	412,426,554.95	99.77	64,046,465.51	15.53	348,380,089.44
组合 2					
组合小计	412,426,554.95	99.77	64,046,465.51	15.53	348,380,089.44
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	946,156.00	0.23	946,156.00	100.00	0.00
合 计	413,372,710.95	100.00	64,992,621.51	15.72	348,380,089.44

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：组合 1	462,066,620.66	99.85	56,030,878.38	12.13	406,035,742.28
组合 2					
组合小计	462,066,620.66	99.85	56,030,878.38	12.13	406,035,742.28
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	696,591.72	0.15	473,754.26	68.01	222,837.46
合 计	462,763,212.38	100.00	56,504,632.64	12.21	406,258,579.74

说明：

A、组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	282,902,160.49	68.59	14,145,282.97	5.00	268,756,877.52
1 至 2 年（含 2 年）	55,248,072.56	13.40	5,524,807.27	10.00	49,723,265.29
2 至 3 年（含 3 年）	42,714,209.48	10.36	12,814,262.85	30.00	29,899,946.63
3 年以上	31,562,112.42	7.65	31,562,112.42	100.00	
合 计	412,426,554.95	100.00	64,046,465.51	15.53	348,380,089.44

续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内（含 1 年）	295,323,972.30	63.92	14,766,198.62	5.00	280,557,773.68
1 至 2 年（含 2 年）	117,202,891.31	25.36	11,720,289.13	10.00	105,482,602.18
2 至 3 年（含 3 年）	28,564,809.18	6.18	8,569,442.76	30.00	19,995,366.42
3 年以上	20,974,947.87	4.54	20,974,947.87	100.00	
合 计	462,066,620.66	100.00	56,030,878.38	12.13	406,035,742.28

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	应收账款	期末余额		
		坏账准备	计提比例%	计提理由
常州龙德置业有限公司	526,156.00	526,156.00	100.00	说明 A
江苏万富安机械有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	
合计	946,156.00	946,156.00	100.00	

说明：A、单项计提坏账准备的应收账款主要系涉诉事项引起，由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,530,638.87 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	46,960.00

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,648,762.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,508,344.79 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	29,237,228.21	99.33	11,881,980.15	97.39
1 至 2 年	196,520.87	0.67	318,976.36	2.61
合 计	29,433,749.68	100.00	12,200,956.51	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前三名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前三名预付款项汇总金额 10,395,910.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 35.32%。

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	15,182,581.38	14,511,561.23
合 计	15,182,581.38	14,511,561.23

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	18,954,374.68	100.00	3,771,793.30	19.90	15,182,581.38
组合 2					
组合小计	18,954,374.68	100.00	3,771,793.30	19.90	15,182,581.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	18,954,374.68	100.00	3,771,793.30	19.90	15,182,581.38

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	17,688,547.52	100.00	3,176,986.29	17.96	14,511,561.23
组合 2					
组合小计	17,688,547.52	100.00	3,176,986.29	17.96	14,511,561.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,688,547.52	100.00	3,176,986.29	17.96	14,511,561.23

A、组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,391,412.15	54.82	519,571.26	5.00	9,871,840.89
1 至 2 年	3,968,153.53	20.94	396,815.36	10.00	3,571,338.17
2 至 3 年	2,484,860.46	13.11	745,458.14	30.00	1,739,402.32
3 年以上	2,109,948.54	11.13	2,109,948.54	100.00	
合 计	18,954,374.68	100.00	3,771,793.30	19.90	15,182,581.38

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	8,212,666.30	46.42	410,633.33	5.00	7,802,032.97
1 至 2 年	6,248,658.79	35.33	624,865.88	10.00	5,623,792.91
2 至 3 年	1,551,050.51	8.77	465,315.16	30.00	1,085,735.35
3 年以上	1,676,171.92	9.48	1,676,171.92	100.00	
合 计	17,688,547.52	100.00	3,176,986.29	17.96	14,511,561.23

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 594,807.01 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	11,857,526.81	9,947,193.36
往来款	2,460,373.70	3,151,729.09
备用金	2,220,109.68	1,378,434.53
借款	901,358.67	1,271,204.15
押金	587,962.96	530,702.96
预付股权收购款		580,000.00
其他	927,042.86	829,283.43
合 计	18,954,374.68	17,688,547.52

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏道特检测有限公司	往来款	1,198,858.00	3 年以内	6.32%	151,556.60
苏州新万益投资有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	3.69%	35,000.00
溧阳市建筑工程管理站	保证金	600,000.00	2-3 年	3.17%	180,000.00
中铁三局集团有限公司	保证金	574,202.00	3 年以内	3.03%	64,920.20
深圳市琪盛企业管理咨询有限公司	往来款	507,914.56	1 年以内	2.68%	25,395.73
合 计		3,580,974.56		18.89	456,872.53

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
建造合同形成的已完工未结算资产	93,506,273.83		78,236,525.81	
库存商品	2,811,977.91		2,975,058.57	
原材料	12445366.84		8,937,103.05	
自制半成品	643,624.19		895,557.20	
委托加工物资	32,817.99		66,512.85	
合 计	109440060.76		91,110,757.48	

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	期末数
累计已发生成本	182,034,274.89
累计已确认毛利	30,076,633.13
减：预计损失（跌价准备）	
减：已办理结算的价款	118,604,634.19
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	93,506,273.83

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
未结算项目待转销税额	5,224,973.88	4,547,402.35
多交或预缴的增值税额	1,557,201.87	943,161.08
待抵扣进项税额	534,153.10	523,876.65
增值税留抵税额	19,039.25	202,837.86
进项税额	6,501.04	
预缴所得税		
预缴其他税费	163.47	7,860.76
合 计	7,342,032.61	6,225,138.70

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加 投资	减少 投资	本期增减变动				计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备	期末 余额
				权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润					
联营企业												
建湖县建设工程质量检测中心有限公司		4,473,608.00		-442,352.52						4,031,255.48		
郑州高新工程检测中心有限公司		4,800,000.00		-26,029.34						4,773,970.66		
江苏省建工设计研究院有限公司	1,490,479.82			20,043.12						1,510,522.94		
合 计	1,490,479.82	9,273,608.00		-448,338.74						10,315,749.08		

9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	103,968,390.77	107,323,372.24
合 计	103,968,390.77	107,323,372.24

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	68,723,879.95	124,728,022.77	32,110,777.83	8,366,942.39	6,654,690.54	240,584,313.48
2.本期增加金额	1,857,361.15	2,232,817.97	646,956.26	262,583.24	565,571.46	5,565,290.08
(1) 购置	1,857,361.15	2,148,418.31	646,956.26	262,583.24	565,571.46	5,480,890.42
(2) 在建工程转入		84,399.66				84,399.66
(3) 其他增加						
3.本期减少金额		2,542,199.90	29,160.00	357,263.33		2,928,623.23
(1) 处置或报废		2,542,199.90	29,160.00	357,263.33		2,928,623.23
(2) 其他减少						
4.期末余额	70,581,241.10	124,418,640.84	32,728,574.09	8,272,262.30	7,220,262.00	243,220,980.33
二、累计折旧						
1.期初余额	26,136,084.45	67,782,617.05	24,931,470.46	6,057,874.39	3,919,988.37	128,828,034.72
2.本期增加金额	1,598,832.56	5,284,502.06	916,788.38	459,275.22	508,318.85	8,767,717.07
(1) 计提	1,598,832.56	5,284,502.06	916,788.38	459,275.22	508,318.85	8,767,717.07
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	-1,144.57	1,790,489.87	27,702.00	339,400.16		2,156,447.46
(1) 处置或报废	-1,144.57	1,790,489.87	27,702.00	339,400.16		2,156,447.46
(2) 其他减少						
4.期末余额	27,736,061.58	71,276,629.24	25,820,556.84	6,177,749.45	4,428,307.22	135,439,304.33
三、减值准备						
1.期初余额		4,432,906.52				4,432,906.52
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		619,621.29				619,621.29
4.期末余额		3,813,285.23				3,813,285.23
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,845,179.52	49,328,726.37	6,908,017.25	2,094,512.85	2,791,954.78	103,968,390.77
2.期初账面价值	42,587,795.50	52,512,499.20	7,179,307.37	2,309,068.00	2,734,702.17	107,323,372.24

说明：期末，本集团固定资产不存在抵押、质押的情形。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
常州市武进区绿建博览园空间被动式节能工业化示范屋	2,008,542.12	见说明

说明：

2015年5月28日，本公司与常州市武进绿色建筑产业集聚示范区管理委员会(以下简称“示范区管委会”)签订《绿建博览园企业入园协议》，示范区管委会将所属土地免费租赁给本公司使用，面积773平方米，租赁期限为30年，自2015年6月30日起至2045年6月29日。

由于该房产所占土地是示范区管委会租赁给本公司使用，故本公司无法办理产权证。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	28,602,296.77	4,033,900.00	2,144,764.91	34,780,961.68
2.本期增加金额			148,555.40	148,555.40
(1) 购置			148,555.40	148,555.40
3.本期减少金额				
4.期末余额	28,602,296.77	4,033,900.00	2,293,320.31	34,929,517.08
二、累计摊销				
1.期初余额	5,803,369.92	1,277,401.62	1,514,466.17	8,595,237.71
2.本期增加金额	302,257.50	201,695.00	183,955.61	687,908.11
(1) 计提	302,257.50	201,695.00	183,955.61	687,908.11
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,162,184.00	1,479,096.62	1,641,865.20	9,283,145.82
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,440,112.77	2,554,803.38	651,455.11	25,646,371.26
2.期初账面价值	22,798,926.85	2,756,498.38	630,298.74	26,185,723.97

说明：

截止2019年06月30日，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
山西首科	337,266.47			337,266.47
常州广泽	2,594,120.83			2,594,120.83
苏州高新检测	14,580,981.29			14,580,981.29
苏州联建	879,279.04			879,279.04
越南绿能	241,897.85			241,897.85
正德环保	802,449.64			802,449.64
江苏青山绿水	13,159,594.95			13,159,594.95
合 计	32,595,590.07			32,595,590.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
常州广泽	2,594,120.83			2,594,120.83
苏州高新检测	14,580,981.29			14,580,981.29
正德环保	802,449.64			802,449.64
合 计	17,977,551.76			17,977,551.76

说明：

①由于被审计单位所处行业为轻资产行业，为了更准确地评价资产组的可回收金额的未来现金流量，现金流预测模型中未扣除营运资金，商誉减值测试资产组的认定为：以合并日经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值+营运资金，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②江苏青山绿水资产组的的预计未来现金流量现值（可收回金额）利用厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的“大学评估估值字[2019]960020号”《评估报告》，分预测期与稳定期，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于江苏青山绿水以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截止至 2019 年 06 月 30 日止，本公司因购买江苏青山绿水形成的商誉未发生减值。

③山西首科资产组、常州广泽资产组、苏州高新检测、苏州联建资产组、越南绿能资产组、正德环保资产组的预计未来现金流量基于管理层编制的现金流量预测来确定，分预测期与稳定期，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于上述各家以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试，截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司因购买山西首科、苏州联建、越南绿能形成的商誉未发生减值；本公司因购

买常州广泽形成的商誉应全额计提减值准备,本公司已经于 2017 年全额计提减值准备; 本公司因购买苏州高新检测形成的商誉, 本公司已经于 2018 期末计提减值准备 14,580,981.29 元; 本公司对因购买正德环保形成的商誉计提减值准备 802,449.64 元。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	4,395,174.35	1,611,060.63	1,032,528.19		4,973,706.79
合 计	4,395,174.35	1,611,060.63	1,032,528.19		4,973,706.79

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	70,744,475.98	10,728,694.70	63,059,761.51	9,646,445.49
内部交易未实现利润				
递延收益	5,811,605.00	871,740.75	5,927,301.02	889,095.15
预提费用				
可抵扣亏损	4,233,403.62	635,010.54	4,233,403.62	635,010.54
小计	80,789,484.60	12,235,445.99	73,220,466.15	11,170,551.18
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	2,554,803.40	638,700.85	2,756,498.40	689,124.60
小计	2,554,803.40	638,700.85	2,756,498.40	689,124.60

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,425,766.93	2,173,743.79
子公司可抵扣亏损	16,273,715.69	11,682,374.05
合 计	18,699,482.62	13,856,117.84

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
商品房	16,993,723.18	17,459,489.18
减：减值准备	1,087,252.05	1,118,979.85
预付工程、设备款	4,977,734.48	1,716,134.48
合 计	20,884,205.61	18,056,643.81

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	81,300,000.00	59,150,000.00
信用借款		10,000,000.00
合 计	81,300,000.00	69,150,000.00

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,046,757.90	44,588,977.89
合 计	20,046,757.90	44,588,977.89

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及服务采购	112,784,820.8	160,767,267.30
工程设备款	2,939,648.50	6,497,543.45
其他	4,101,996.86	3,151,575.70
合 计	119,826,466.16	170,416,386.45

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,637,279.48	986,040.03
检测费	25,920,547.98	15,722,049.20
建造合同形成的已结算尚未完工款	7,346,611.05	6,969,667.73
其他		
合 计	34,904,438.51	23,677,756.96

说明：期末，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(1) 建造合同形成的已结算未完工项目

项 目	期末数
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：已办理结算的价款	7,346,611.05
减：预计损失（跌价准备）	
建造合同形成的已结算未完工项目	-7,346,611.05

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	48,546,190.79	74,040,537.98	90,801,873.05	31,784,855.72
离职后福利-设定提存计划	160,673.89	3,562,883.20	3,443,811.35	279,745.74
辞退福利		49,910.00	49,910.00	
合 计	48,706,864.68	77,653,331.18	94,295,594.40	32,064,601.46

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	47,340,871.92	66,937,826.37	83,172,753.59	31,105,944.70
职工福利费		2,683,306.18	2,683,306.18	
社会保险费	74,156.06	1,743,591.92	1,710,994.38	106,753.60
其中：1. 医疗保险费	61,790.06	1,475,194.78	1,460,073.23	76,911.61
2. 工伤保险费	5,785.20	80,633.22	80,683.19	5,735.23
3. 生育保险费	6,580.80	187,763.92	170,237.96	24,106.76
住房公积金	229,278.00	1,947,039.14	1,951,700.96	224,616.18
工会经费和职工教育经费	901,884.81	728,774.37	1,283,117.94	347,541.24
合 计	48,546,190.79	74,040,537.98	90,801,873.05	31,784,855.72

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	160,673.89	3,562,883.20	3,443,811.35	279,745.74
其中：1. 基本养老保险费	156,544.00	3,463,087.18	3,345,349.08	274,282.10
2. 失业保险费	4,129.89	99,796.02	98,462.27	5,463.64
合 计	160,673.89	3,562,883.20	3,443,811.35	279,745.74

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	7,692,721.60	8,768,475.14
企业所得税	3,812,034.93	3,643,237.67
城建税	907,436.91	932,310.32
教育费附加	640,774.36	663,753.28
土地使用税	134,713.01	131,082.61
房产税	166,729.28	177,997.92
其他	344,365.60	118,984.42
合 计	13,698,775.69	14,435,841.36

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	499,403.77	328,842.04
其他应付款	27,159,290.55	28,358,356.49
合 计	27,658,694.32	28,687,198.53

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	82,811.56	79,564.17
子公司少数股东借款利息	416,592.21	249,277.87
合 计	499,403.77	328,842.04

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权转让款	4,527,424.00	6,325,424.00
往来款	7,242,575.34	5,747,571.13
代收股权转让定金	5,000,000.00	5,000,000.00
子公司少数股东借款	4,822,183.09	4,797,519.34
保证金	3,709,112.78	3,932,642.78
赔偿款	135,531.66	856,327.65
其他	1,722,463.68	1,698,871.59
合 计	27,159,290.55	28,358,356.49

说明：

(1) 期末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(2) 股权转让款主要系应支付收购江苏青山绿水的股权价款 3,447,424.00 元，应支付收购郑州高新工程检测中心的股权价款 1,080,000.00 元。

(3) 2017 年 11 月 16 日, 本公司的实际控制人及部分股东与厦门市建筑科学研究院集团股份有限公司 (以下简称“建研集团”) 签订《股权合作意向书》, 针对将其持有的本公司的 60% 的股权转让给建研集团的事项形成了初步的合作协议, 建研集团交易定金 500 万元, 通过本公司代收, 目前该收购事项已终止, 但相关事项双方尚未达成一致, 故该定金尚未退回。

22、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,224,973.88	4,546,922.35
合 计	5,224,973.88	4,546,922.35

23、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,927,301.02	700,000.00	815,696.02	5,811,605.00	见说明
合 计	5,927,301.02	700,000.00	815,696.02	5,811,605.00	

说明: 计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

24、股本 (单位: 万股)

项 目	期初数	本期增减 (+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	10,545.00	1,455.00					12,000.00

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,159,044.11	43,650,000.00		65,809,044.11
其他资本公积	5,696,041.41			5,696,041.41
合 计	27,855,085.52	43,650,000.00		71,505,085.52

26、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生 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 (2)	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计算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					
二、将重分类进损益的其他综合收益	897.39	-146,765.12	-146,765.12	-68354.33	-145,867.73
其中：外币财务报表折算差额	897.39	-146,765.12	-146,765.12	-68354.33	-145,867.73
其他综合收益合计	897.39	-146,765.12	-146,765.12		-145,867.73

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-215,119.45 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-146,765.12 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-68,354.33 元。

27、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,005,176.91	2,181,679.18	1,734,097.54	6,452,758.55

说明：子公司鼎达新技术主营房屋建筑工程，按收入的 2%提取专项储备。

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,917,578.56			20,917,578.56
合 计	20,917,578.56			20,917,578.56

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	228,850,316.91	240,069,932.57	
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	228,850,316.91	240,069,932.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,806,979.35	20,974,073.87	
其他转入			
减：提取法定盈余公积		558,689.53	10%
应付普通股股利	980,000.00	31,635,000.00	
期末未分配利润	250,677,296.26	228,850,316.91	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		1,659,091.14	

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,743,391.31	205,615,087.64	250,757,889.56	166,715,598.08
其他业务	563,042.49	465,924.74	202,898.05	35,822.84
合计	307,306,433.80	206,081,012.38	250,960,787.61	166,751,420.92

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测技术服务	117,249,319.32	66,934,382.28	104,125,183.15	53,278,374.70
专项工程技术服务	108,599,140.93	77,969,093.06	81,557,393.67	59,385,918.87
商品销售	80,894,931.06	60,711,612.30	65,075,312.74	54,051,304.51
合 计	306,743,391.31	205,615,087.64	250,757,889.56	166,715,598.08

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	295,733,110.68	198,701,766.24	240,396,255.10	159,662,888.40
越南	11,010,280.63	6,913,321.40	10,361,634.46	7,052,709.68
合 计	306,743,391.31	205,615,087.64	250,757,889.56	166,715,598.08

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	786,140.07	478,476.45
教育费附加	559,444.14	340,557.98
房产税	340,290.91	341,388.31
土地使用税	263,657.67	330,332.20
印花税	69,269.00	83,307.20
其他	176,133.43	329,481.83
合 计	2,194,935.22	1,903,543.97

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,355,153.95	6,267,524.81
运输费	3,484,078.83	2,543,616.84
汽车费用	814,038.46	583,107.19

技术服务费	1,937,960.79	
业务招待费	1,217,275.46	432,495.64
固定资产折旧	323,430.31	374,549.12
差旅费	271,733.02	198,579.88
其他	785,296.94	291,894.79
合 计	17,188,967.76	10,691,768.27

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,367,836.28	13,948,295.11
折旧与摊销	2,666,411.16	3,146,235.68
中介机构费用及咨询费	1,436,573.64	837,750.05
房租及物业管理费	2,261,696.38	1,456,228.81
办公费	808,654.28	825,471.45
差旅费	716,568.79	901,673.69
业务招待费	979,195.00	669,348.44
汽车费用	855,304.59	760,295.91
其他	3,695,297.22	1,962,690.58
合 计	29,787,537.34	24,507,989.72

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	14,537,075.98	11,507,037.81
材料费	2,226,765.74	3,458,681.25
折旧费	517,202.31	591,210.13
其他	325,059.91	486,181.62
合 计	17,606,103.94	16,043,110.81

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,535,580.28	2,469,625.89
减：利息收入	318,253.87	90,203.09
承兑汇票贴息	166,104.14	
汇兑损益	18,603.17	15,722.40
银行手续费	129,207.43	225,946.10
合 计	2,531,241.15	2,621,091.30

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,125,708.00	4,077,287.50
固定资产减值损失		
其他非流动资产减值损失		
合 计	9,125,708.00	4,077,287.50

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	815,696.02	630,418.35	与资产相关
资源综合利用增值税即征即退	356,137.73	700,758.45	与收益相关
2017 年省创新能力建设专项资金		500,000.00	与收益相关
2018 年省创新能力建设专项资金	500,000.00		与收益相关
2017 年度企业研究开发费用审计财政奖励资金		419,800.00	与收益相关
2017 省级知识产权创造与运用（专利资助）专项资金		11,000.00	与收益相关
“中国制造 2025 造苏南城市群试点示范专项切块奖补资金		200,000.00	与收益相关
知识产权战略推进项目补助		1,000.00	与收益相关
政府房租补助	1,080,624.15		与收益相关
进项税加计扣除	193,629.64		与收益相关
邹政发[2019]6 号关于表彰 2018 年度先进集体及先进个人的决定	60,000.00		与收益相关
合 计	3,006,087.54	2,462,976.80	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

（2）资源综合利用增值税即征即退 356,137.73 元，作为经常性损益的政府补助。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,467.48
权益法核算的长期股权投资收益	-448,338.74	6,240,646.94
合 计	-448,338.74	6,243,114.42

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	354,779.30	-6,756.63
其他非流动资产处置利得	210,517.23	
合 计	565,296.53	-6,756.63

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		104,000.00	
其他	468,332.76	50,141.51	468,332.76
合 计	468,332.76	154,141.51	468,332.76

41、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
赔偿款	950,000.00		950,000.00
滞纳金		19,483.82	
非流动资产损毁报废损失合计	695.00	8,089.00	695.00
其中：固定资产报废损失		8,089.00	
其他	174,913.14	473,963.24	174,913.14
合 计	1,125,608.14	501,536.06	1,125,608.14

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,451,769.87	4,331,019.64
递延所得税费用	-1,111,792.63	-282,339.26
合 计	2,339,977.24	4,048,680.38

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,256,697.96	32,716,515.16
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,495,820.82	4,907,477.27
某些子公司适用不同税率的影响	-53,953.29	92,313.60
对以前期间当期所得税的调整	-1,368,614.59	-29,256.54

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的合营企业和联营企业损益	302,690.20	370.12
无须纳税的收入（以“-”填列）	-129,712.14	-378,243.41
不可抵扣的成本、费用和损失	1,743,827.88	666,416.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响	80,735.20	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-326,280.67	-464,828.45
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	720,671.32	607,889.02
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,130,138.53	-1,353,457.43
其他	4,931.04	
所得税费用	2,339,977.24	4,048,680.38

说明：其他系鼎达新技术对建科院院部木梳路 3 号楼改造事项引起的调整。

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金收回	12,643,252.87	13,548,633.32
政府补助	2,340,624.15	1,523,633.35
其他	8,717,508.12	6,734,065.51
代收代付款股权转让定金		
合 计	23,701,385.14	21,806,332.18

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	24,536,543.38	17,234,096.87
押金保证金支出	3,910,675.75	1,180,534.35
其他	4,467,544.19	6,698,886.59
合 计	32,914,763.32	25,113,517.81

44、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,916,720.72	28,667,834.78
加：资产减值准备	9,125,708.00	4,077,287.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,707,268.73	9,428,279.93
无形资产摊销	687,908.11	719,755.76
长期待摊费用摊销	1,116,474.04	438,461.35
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）	-565,991.53	6,756.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		8,089.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,421,065.08	2,485,348.29
投资损失（收益以“－”号填列）	2,475,477.57	-6,243,114.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-878,651.82	-351,933.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-50,423.75	-50,423.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,885,558.94	-22,080,607.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	79,138,854.48	38,678,322.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-138,144,593.75	-71,468,973.70
其他	32,873.62	
经营活动产生的现金流量净额	-30,902,869.44	-15,698,430.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,046,668.56	28,045,208.51
减：现金的期初余额	57,591,459.44	49,040,229.46
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	18,455,209.12	-20,995,020.95

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 71,416,775.92 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	76,046,668.56	28,045,208.51
其中：库存现金	27,619.66	88,171.69
可随时用于支付的银行存款	76,019,048.90	27,957,036.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	76,046,668.56	28,045,208.51
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		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	4,916,947.70	详见附注五、1
合计	4,916,947.70	

46、合并资产负债表主要数据变动情况及变动原因

项目	单位：元				
	2019年6月30日	2018年12月31日	变动金额	变动幅度	变动原因
货币资金	80,963,616.26	73,735,639.93	7,227,976.33	9.80%	
应收票据	36,429,311.66	21,122,435.51	15,306,876.15	72.47%	1
应收账款	348,380,089.44	406,258,579.74	-57,878,490.30	-14.25%	
预付款项	29,433,749.68	12,200,956.51	17,232,793.17	141.24%	2
其他应收款	15,182,581.38	14,511,561.23	671,020.15	4.62%	
存货	109,440,060.76	91,110,757.48	18,329,303.28	20.12%	
其他流动资产	7,342,032.61	6,225,138.70	1,116,893.91	17.94%	
长期股权投资	10,315,749.08	1,490,479.82	8,825,269.26	592.11%	3
投资性房地产	3,621.47	4,217.52	-596.05	-14.13%	
固定资产	103,968,390.77	107,323,372.24	-3,354,981.47	-3.13%	
无形资产	25,646,371.26	26,185,723.97	-539,352.71	-2.06%	
商誉	14,618,038.31	14,618,038.31	-	0.00%	
长期待摊费用	4,973,706.79	4,395,174.35	578,532.44	13.16%	
递延所得税资产	12,235,445.99	11,170,551.18	1,064,894.81	9.53%	
其他非流动资产	20,884,205.61	18,056,643.81	2,827,561.80	15.66%	
短期借款	81,300,000.00	69,150,000.00	12,150,000.00	17.57%	
应付票据	20,046,757.90	44,588,977.89	-24,542,219.99	-55.04%	4
应付账款	119,826,466.16	170,416,386.45	-50,589,920.29	-29.69%	5
预收款项	34,904,438.51	23,677,756.96	11,226,681.55	47.41%	6
应付职工薪酬	32,064,601.46	48,706,864.68	-16,642,263.22	-34.17%	7
应交税费	13,698,775.69	14,435,841.36	-737,065.67	-5.11%	
其他应付款	27,658,694.32	28,687,198.53	-1,028,504.21	-3.59%	
其他流动负债	5,224,973.88	4,546,922.35	678,051.53	14.91%	
递延收益	5,811,605.00	5,927,301.02	-115,696.02	-1.95%	
递延所得税负债	638,700.85	689,124.60	-50,423.75	-7.32%	

合并资产负债表主要数据变动情况及变动原因说明：

(1) 应收票据：本期末余额较上期末增加 1,530.69 万元，增长 72.47%，主要是 2019 年上半年以承兑收款的方式较上期增加。

(2) 预付款项：本期末余额较上期末增加 1,723.28 万元，增长 141.24%，主要是子公司为项目备货及锁定原材料价格，支付预付款项。

(3) 长期股权投资：本期末余额较上期末增加 882.53 万元，增长 592.11%，主要是 2019 年上半年，公司参股郑州高新工程检测中心有限公司，对外投资增加 480 万元，全资子公司奥立国测参股建湖县建设工程质量检测中心有限公司，对外投资增加 447.36 万元。

(4) 应付票据：本期末余额较上期末减少 2,454.22 万元，降低 55.04%，主要是公司上半年较多的使用现金来支付款项。

(5) 应付账款：本期末余额较上期末减少 5,058.99 万元，降低 29.69%，主要是由于公司集中在春节前后支付了供应商货款，故与上期末相比，应付账款余额下降。

(6) 预收款项：本期末余额较上期末增加 1,122.67 万元，增长 47.41%，主要是公司上半年为了降低合同风险，在部分销售合同中增加了预付条款，故预收款项余额有所增加。

(7) 应付职工薪酬：本期末余额较上期末减少 1,664.23 万元，降低 34.17%，主要原因系本期支付上年末计提的员工工资及年终奖金。

47、合并利润表主要数据变动情况及变动原因

项目	单位：元				
	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动幅度	变动原因
营业收入	307,306,433.80	250,960,787.61	56,345,646.19	22.45%	1
营业成本	206,081,012.38	166,751,420.92	39,329,591.46	23.59%	2
税金及附加	2,194,935.22	1,903,543.97	291,391.25	15.31%	
销售费用	17,188,967.76	10,691,768.27	6,497,199.49	60.77%	3
管理费用	29,787,537.34	24,507,989.72	5,279,547.62	21.54%	
研发费用	17,606,103.94	16,043,110.81	1,562,993.13	9.74%	
财务费用	2,531,241.15	2,621,091.30	-89,850.15	-3.43%	
其他收益	3,006,087.54	2,462,976.80	543,110.74	22.05%	
投资收益	-448,338.74	6,243,114.42	-6,691,453.16	-107.18%	4
资产减值损失	-9,125,708.00	-4,077,287.50	-5,048,420.50	123.82%	5
资产处置收益	565,296.53	-6,756.63	572,053.16	-8466.55%	
营业外收入	468,332.76	154,141.51	314,191.25	203.83%	
营业外支出	1,125,608.14	501,536.06	624,072.08	124.43%	
所得税费用	2,339,977.24	4,048,680.38	-1,708,703.14	-42.20%	

合并利润表主要数据变动情况及变动原因说明：

(1) 营业收入：本期营业收入较上年同期增加 5,634.56 万元，增长 22.45%，其中检测技术服务收入增加约 1,312.41 万元，专项工程技术服务收入增加约 2,704.17 万元，商品销售收入增加约 1,581.96 万元，其他业务收入增加约 36.01 万元。公司营业收入增加主要原因：①检测技术服务收入增加，主要是公司持续加大跨区域拓展业务的力度，母公司业务承接量较上年同期有所增加，子公司青山绿水上年度受搬迁的影响，有近两个月处于业务停滞期，本期正常运行，加上苏州青山绿水经过近一年的运营，逐渐步入正轨，各方面因素的影响下，青山绿水整体业务量较上年同期也有一定幅度的增加。②专项工程

技术服务收入的增加主要是因为子公司鼎达新技术加大了业务拓展的力度，积极开拓本地区及跨区域的业务，收入增长明显。③商品销售收入增加主要是子公司尼高科技本期高铁材料的销售有大幅度增加。

(2) 营业成本：本期营业成本较上年同期增加 3,932.96 万元，增长 23.59%，主要因为本期收入的增加，相应的成本有一定上升。

(3) 销售费用：本期销售收入较上年同期增加 649.72 万元，增长 60.77%，主要是因为收入的增加，销售各项费用均有所增加。

(4) 投资收益：本期投资收益较上年同期减少 669.15 万元，降低 107.18%，主要是上年同期，公司转让江苏道特检测有限公司股权，产生投资收益 622.95 万元。

(5) 资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期增加 504.84 万元，增长 123.82%，主要因为子公司鼎达新技术三年以上的应收账款增加，使得计提的坏账损失增加。

48、合并现金流量表主要数据变动情况及变动原因

项目	单位：元				
	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-30,902,869.44	-15,698,430.45	-15,204,438.99	96.85%	1
投资活动产生的现金流量净额	-19,021,570.74	1,089,670.69	-20,111,241.43	-1845.63%	2
筹资活动产生的现金流量净额	68,356,161.44	-6,386,468.96	74,742,630.40	-1170.33%	3
汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,487.86	207.77	23,280.09	11204.74%	
现金及现金等价物净增加额	18,455,209.12	-20,995,020.95	39,450,230.07	-187.90%	

合并现金流量表主要数据变动情况及变动原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额：公司 2019 年半年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,520.44 万元，降低 96.85%，主要由于：①本期公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 6,269.48 万元，主要因为本期销售规模增长 5,634.56 万元，且公司加强应收账款的管理，收到的现金较上期增加；②购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 5,702.93 万元，主要因为本期销售规模的增长，使成本有所增加，公司购买商品、接受劳务支付的现金增加；③因公司规模扩大、人工费用增加，使得支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期净增加流出 1,281.30 万元；④支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 780.12 万元，主要是本期支付的相关费用增加引起。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：公司 2019 年半年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 2,011.12 万元，下降 1845.63%，主要由于：①本期收回投资收到的现金较上年同期减少 800 万元，主要是 2018 年收到江苏道特检测有限公司 800 万元转让款。②本期投资支付的现金较上年同期增加 1,092.81 万元，主要是公司本期新增了对联营企业的投资，子公司奥立国测新增建湖县建设工程质量检测中心有限公司投资 447.36 万元，母公司新增郑州高新工程检测中心有限公司投资 480 万元。③本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期同期增加 141.78 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：公司 2019 年半年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7474.26 万元，增长 1170.33%，主要由于：①本期吸收投资收到的现金较上年同期增加 5,920 万元，主要是母公司 2019 年上半年进行了两次定向增发，共收到现金 5,820 万元，子公司青山绿水吸收少数股东权益性投资收到现金 100 万元。②本期取得银行借款净减少额为 2,480.58 万元，偿还银行借款支付的现金净减少流出为 966.73

万元。③本期分配股利及支付借款利息较上年同期净减少流出 3,068.11 万元，主要是由于本期未分配股利，上年同期分配股利 3,163.50 万元。

六、合并范围的变动

青山绿水（南京）检验检测有限公司：

2019 年 6 月 11 日，本公司的子公司江苏青山绿水与南京韵淳环保科技有限公司共同出资在南京市设立南京青山绿水，注册资本 1000 万元，江苏青山绿水持股比例 65%。截至 2019 年 6 月 30 日，尚未缴纳出资。

南京青山绿水的经营范围：安全生产检验检测；工业品及消费品检测；食品安全检测；环境检测、在线监测、质量评估；土壤、肥料、初级农产品检验检测；环境检测技术研究；职业病危害因素检测。

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

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
鼎达新技术	常州	常州	特种建筑施工	100.00		设立
尼高科技	常州	常州	建筑材料制造	100.00		非同一控制下合并
山西首科	临汾	临汾	检测试验	51.00		非同一控制下合并
尼高宿迁	宿迁	宿迁	建筑材料制造		100.00	设立
苏州高新检测	苏州	苏州	检测服务	100.00		非同一控制下合并
苏州联建	苏州	苏州	检测服务	100.00		非同一控制下合并
常州广泽	常州	常州	试验检测	70.00		非同一控制下合并
常州绿玛特	常州	常州	检测与技术咨询	100.00		设立
智禾控股	香港	香港	市场开发	100.00		设立
越南绿能	越南	越南	建筑材料制造		51.00	非同一控制下合并
融富聿禾	常州	常州	资产管理与投资咨询	100.00		设立
江苏青山绿水	常州	常州	环保检测	80.00		非同一控制下合并
中科维业	常州	常州	防腐修复材料制造	100.00		设立
奥立国测	北京	北京	技术推广服务；工程设计	100.00		设立
正德环保	丹阳	丹阳	节能减排技术研发推广，环境影响评	31.00	32.00	非同一控制下合并

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质 价	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
苏州青山绿水	苏州	苏州	环保检测		48.00	设立
常州测试中心	常州	常州	工程检测	100.00		设立
南京青山绿水	南京	南京	工程检测		52.00	设立
连云港青山绿水	连云港	连云港	环保检测		56.00	设立
南通青山绿水	南通	南通	环保检测		100.00	设立

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司子公司青山绿水原持有连云港青山绿水 100% 股权，2019 年 5 月 8 日本公司与盐城英迪环境科技有限公司签订《股权转让合同》，子公司青山绿水转让连云港青山绿水 30% 股权，转让股权的价款为 0 元，转让后青山绿水持有连云港青山绿水 70% 股权。连云港青山绿水于 2019 年 5 月 28 日办理了工商变更登记手续。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏省建工设计研究院有限公司	南京	南京	工程设计	30.00		权益法
郑州高新工程检测中心有限公司	郑州	郑州	检测服务	40.00		权益法
建湖县建设工程质量检测中心有限公司	建湖	建湖	检测服务		34.00	权益法

①公司收购郑州高新工程检测中心有限公司 40% 股权

2019 年 1 月 11 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司收购郑州高新工程检测中心有限公司 40% 股权并增资的议案》，交易完成后，公司持有郑州高新检测 40% 股权，2019 年 1 月 28 日，郑州高新检测完成工商变更登记。

主要经营范围：工程质量司法鉴定；建筑材料常规性能、建筑工程结构性能、民用室内环境、建筑智能、屋面防水、绝缘电阻、民用建筑节能、钢结构工程、桥梁工程、玻璃幕墙工程、结构补强工程、市政工程、桩基性能的检测。

②子公司奥立国测收购建湖县建设工程质量检测中心有限公司 34% 股权

2018 年 12 月 25 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于子公司收购建湖县建设工程质量检测中心有限公司 34% 股权的议案》，交易完成后，公司全资子公司奥立国测（北京）科技有限公司持有建湖县建设工程质量检测中心有限公司 34%

股权，2019 年 3 月 8 日，完成工商变更登记。

主要经营范围：见证取样检测、地基基础工程检测、备案检测。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

①江苏省建工设计研究院有限公司

项 目	江苏省建工设计研究院有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	27,899,923.05	13,568,485.68
非流动资产	1,180,557.55	413,009.85
资产合计	29,080,480.60	13,981,495.53
流动负债	24,067,094.13	9,057,189.60
非流动负债		
负债合计	24,067,094.13	9,057,189.60
净资产	5,013,386.47	4,924,305.93
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益	5,013,386.47	4,924,305.93
按持股比例计算的净资产份额	1,504,015.94	1,477,291.78
对联营企业权益投资的账面价值	1,510,522.94	1,490,479.82

续：

项目	江苏省建工设计研究院有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	19,321,255.15	23,111,435.32
净利润	66,810.40	8,224.94
综合收益总额	66,810.40	8,224.94
企业本期收到的来自联营企业的股利		

②郑州高新工程检测中心有限公司

项 目	郑州高新工程检测中心有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	6,795,396.66	5,543,214.32
非流动资产	2,538,868.01	949,957.99
资产合计	9,334,264.67	6,493,172.31
流动负债	433,612.65	527,446.95
非流动负债		
负债合计	433,612.65	527,446.95

净资产	8,900,652.02	5,965,725.36
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益	8,900,652.02	5,965,725.36
按持股比例计算的净资产份额	3,560,260.81	
对联营企业权益投资的账面价值	4,773,970.66	

续：

项目	郑州高新工程检测中心有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,672,664.66	3,978,853.70
净利润	-65,073.34	134,200.34
综合收益总额	-65,073.34	134,200.34
企业本期收到的来自联营企业的股利		

③建湖县建设工程质量检测中心有限公司

项目	建湖县建设工程质量检测中心有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	1,837,157.81	
非流动资产	7,980,640.55	8,007,186.67
资产合计	9,817,798.36	8,007,186.67
流动负债	94,748.50	
非流动负债		
负债合计	94,748.50	
净资产	9,723,049.86	8,007,186.67
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益	9,723,049.86	
按持股比例计算的净资产份额	3,305,836.95	

续：

项目	建湖县建设工程质量检测中心有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,283.02	
净利润	-1,301,036.81	-14,013.33
综合收益总额	-1,301,036.81	-14,013.33
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 10.80%（2018 年：10.69%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 18.89%（2018 年：13.85%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 18,807.41 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 8,308.52 万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币）：

项目	期末数				合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	81,300,000.00				81,300,000.00
应付票据	20,046,757.90				20,046,757.90
应付账款	119,826,466.16				119,826,466.16
应付利息	499,403.77				499,403.77
其他应付款	27,159,290.55				27,159,290.55
金融负债和或有负债合计	248,831,918.38				248,831,918.38

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币）：

项目	期初数				合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	69,150,000.00				69,150,000.00
应付票据	44,588,977.89				44,588,977.89
应付账款	170,416,386.45				170,416,386.45
应付利息	328,842.04				328,842.04
其他应付款	28,358,356.49				28,358,356.49
金融负债和或有负债合计	312,842,562.87				312,842,562.87

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 06 月 30 日，本集团的资产负债率为 41.60%（2018 年 12 月 31 日：50.82%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 06 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额			28,787,872.91	28,787,872.91
非持续以公允价值计量的负债总额			21,830,822.88	21,830,822.88

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至 2019 年 06 月 30 日，杨江金直接持股比例为 17.7419%，通过苏州奔牛股权投资中心（有限合伙）、苏州石庄股权投资中心（有限合伙）直接和间接合计持股比例为 41.9187%。杨江金、苏州奔牛股权投资中心（有限合伙）、苏州石庄股权投资中心（有限合伙）为一致行动人，杨江金为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、经理、财务总监、董事会秘书及核心技术人员	关键管理人员
江苏道特检测有限公司	原公司子公司，2018 年 5 月，公司转让了持有的全部股权，截止至 2019 年 6 月，转让已超过 12 个月，公司与该公司已无关联关系

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏省建工设计研究院有限公司常州分公司	房屋建筑物	14,285.71	14,285.71
江苏道特检测有限公司	房屋建筑物	64,182.50	0

说明：2018 年 5 月，公司转让了持有的江苏道特检测有限公司的全部股权，截止至 2019 年 6 月，转让已超过 12 个月，目前公司与其已无关联关系。故本期确认的租赁收益为 2019 年 1-5 月的金额。

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,535,446.34	1,276,795.72

说明：董事毛艺强未在本公司领取薪酬。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限	备注
一、子公司				
尼高科技	中国工商银行股份有限公司常州新区支行为尼高科技提供的贷款及其授信最高额为人民币 1100 万元，担保人为本公司和鼎达新技术。	10,000,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起一年。
尼高科技	招商银行股份有限公司常州分行为尼高科技提供的贷款及其授信最高额为人民币 1000 万元，担保人为本公司和鼎达新技术。	3,336,150.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起一年。
尼高科技	兴业银行股份有限公司常州分行为尼高科技提供的贷款及其授信最高额为人民币 1000 万元，担保人为本公司。	5,000,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起八个月。
尼高科技	江苏银行股份有限公司常州分行为尼高科技提供的贷款及其授信最高额为人民币 1000 万元，担保人为本公司。	4,065,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起一年。
鼎达新技术	中国工商银行股份有限公司常州新区支行为鼎达新技术提供的贷款及其授信最高额为人民币 3000 万元，担保人为本公司和尼高科技。	19,000,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起一年。
鼎达新技术	江苏江南农村商业银行股份有限公司为鼎达新技术提供的贷款及其授信最高额为人民币 1000 万元，担保人为本公司和尼高科技。	5,000,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起两年。

被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限	备注
鼎达新技术	兴业银行股份有限公司常州分行为尼高科技提供的贷款及其授信最高额为人民币 1000 万元,担保人为本公司。	5,000,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起九个月。
鼎达新技术	招商银行股份有限公司常州分行为鼎达新技术提供的贷款及其授信最高额为人民币 4000 万元,担保人为本公司和尼高科技。	3,601,677.75		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起一年。
鼎达新技术	中信银行股份有限公司常州分行为鼎达新技术提供的贷款及其授信最高额为人民币 2000 万元,担保人为本公司。	15,780,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起两年。
合计		70,782,827.75		

(2) 子公司为本公司提供担保

截至 2019 年 06 月 30 日, 子公司为本公司贷款及其授信提供保证:

被担保单位名称	担保事项	担保余额	期限	备注
本公司	中国工商银行股份有限公司常州分行为本公司提供的贷款及其授信最高额为人民币 2000 万元,担保人为尼高科技和鼎达新技术。	10,000,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起一年。
本公司	中国工商银行股份有限公司常州分行为本公司提供的贷款及其授信最高额为人民币 2200 万元,担保人为尼高科技和鼎达新技术。	10,000,000.00		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起两年。
本公司	招商银行股份有限公司常州分行为本公司提供的贷款及其他授信最高额为人民币 500 万元,担保人为尼高科技和鼎达新技术。	143,023.30		主合同项下债务履行期限届满(包括展期到期)之日起一年。
合计		20,143,023.30		

(3) 其他或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、转让山绿水（南通）检验检测有限公司的 35% 股权

本公司子公司青山绿水原持有南通青山绿水 100% 股权，2019 年 5 月 8 日本公司与南通铭达环保技术有限公司签订《股权转让合同》，子公司青山绿水转让南通青山绿水 35% 股权，转让股权的价款为 0 元，转让后青山绿水持有南通青山绿水 65% 股权。南通青山绿水于 2019 年 7 月 23 日办理了工商变更登记手续。

2、设立上海建鹏信息技术有限公司

2019 年 8 月 1 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于设立上海建鹏信息技术有限公司的议案》，2019 年 8 月 1 日，公司与其他股东蒋一松及常州和利时信息工程有限公司讨论，共同制定上海建鹏信息技术有限公司章程，公司占有其 65% 股权，2019 年 8 月 13 日，上海建鹏信息技术有限公司完成工商设立登记，注册资本 1000 万元。

主营业务主要包括：从事信息技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，软件开发，计算机、软件及辅助设备的销售。

3、其他资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初 余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
建设安全与环境控制技术服务建设项目	财政拨款	1,500,000.00		125,000.00		1,375,000.00	其他收益	与资产相关
2014 年省级条件建设与民生科技专项资金 (第二批)	财政拨款	526,190.00		37,585.00		488,605.00	其他收益	与资产相关
2014 年度常州市市级服务业发展引导资金	财政拨款	700,000.00		50,000.00		650,000.00	其他收益	与资产相关
2015 年度省级节能减排(建筑产业现代化) 专项引导资金	财政拨款	700,000.00		50,000.00		650,000.00	其他收益	与资产相关
2015 年度省级现代服务业专项引导资金	财政拨款	700,000.00		50,000.00		650,000.00	其他收益	与资产相关
2016 年常州市第三十四批科技计划(重点 研发计划-工业科技支撑)项目	财政拨款	200,000.00		50,000.00		150,000.00	其他收益	与资产相关
2018 年常州市第十八批科技计划(科技支撑 -社会发展)项目	财政拨款	100,000.00		37,500.00		62,500.00	其他收益	与资产相关
2010 年第二批常州市重点支柱产业项目专项 资金	财政拨款	52,500.00		10,500.00		42,000.00	其他收益	与资产相关
2010 年度江苏省工业转型升级专项引导资金	财政拨款	124,999.92		25,000.00		99,999.92	其他收益	与资产相关
2010 年度常州市武进区工业经济转型升级专 项奖励资金	财政拨款	219,999.96		44,000.00		175,999.96	其他收益	与资产相关
2011 年常州市武进区第二批科技发展(工业) 项目计划	财政拨款	40,000.04		4,999.99		35,000.05	其他收益	与资产相关
2011 年第八批省级科技创新与成果转化专项 引导资金	财政拨款	150,000.00		15,000.00		135,000.00	其他收益	与资产相关
2012 年常州市第十七批科技计划(知识产权) 项目	财政拨款	99,999.92		9,999.99		89,999.93	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初 余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
2012 年常州市第十九批科技计划（科技支撑-工业）项目	财政拨款	99,999.92		9,999.99		89,999.93	其他收益	与资产相关
2015 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	财政拨款	242,666.82		51,999.99		190,666.83	其他收益	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	财政拨款	266,666.75		49,999.99		216,666.76	其他收益	与资产相关
2017 年常州市第十二批科技计划(科技成果转化培育)项目	财政拨款	111,111.08		111,111.08		0.00	其他收益	与资产相关
2018 年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知 苏财工贸[2018]419 号	财政拨款		700,000.00	70,000.00		630,000.00	其他收益	与资产相关
2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	财政拨款	93,166.61		12,999.99		80,166.62	其他收益	与资产相关
合计		5,927,301.02	700,000.00	815,696.02		5,811,605.00		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入 损益的金额	本期计入损益 的金额	计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用增值税 即征即退	财政 拨款	700,758.45	356,137.73	其他收益	与收益相关
2018 年省创新能力建设 专项资金	财政 拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年省创新能力建设 专项资金	财政 拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
政府房租补助	财政 拨款		1,080,624.15	其他收益	与收益相关
知识产权战略推进项 目补助	财政 拨款	1,000.00		其他收益	与收益相关
邹政发[2019]6 号关于表 彰 2018 年度先进集体及 先进个人的决定	财政 拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
关于表彰 2017 年度先进 集体及先进个人的决定	财政 拨款	70,000.00		营业外收入	与收益相关
苏州高新区狮山街道科 技奖励	财政 拨款	30,000.00		营业外收入	与收益相关
常州市知识产权服务中 心专利维持补贴	财政 拨款	4,000.00		营业外收入	与收益相关
常州市钟楼区财政结算 中心专款补助（中国制造 2025 常经信综合 2018{131 号}）	财政 拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
省级知识产权创造与运 用（专利资助）专项资金的 通知）	财政 拨款	11,000.00		其他收益	与收益相关
邹区镇财政所专项资金 （江苏省财政厅关于下 达 2017 年度企业研究开 发费用审计财政奖励资 金）	财政 拨款	419,800.00		其他收益	与收益相关
合计		1,936,558.45	1,996,761.88		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,268,748.00	540,000.00
商业承兑汇票	299,000.00	199,000.00
合 计	1,567,748.00	739,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本公司无已质押的应收票据。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,084,000.00	
商业承兑票据		
合 计	3,084,000.00	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

2、应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：组合 1	93,042,862.14	98.48	8,937,448.66	9.61	84,105,413.48
组合 2	491,241.00	0.52			491,241.00
组合小计	93,534,103.14	99.00	8,937,448.66	9.56	84,596,654.48
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	946,156.00	1.00	946,156.00	100	0.00
合 计	94,480,259.14	100.00	9,883,604.66	10.46	84,596,654.48

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：组合 1	89,146,481.30	100.00	9,087,421.37	10.19	80,059,059.93
组合 2					

组合小计	89,146,481.30	100.00	9,087,421.37	10.19	80,059,059.93
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	89,146,481.30	100.00	9,087,421.37	10.19	80,059,059.93

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	70,059,478.78	75.30	3,502,973.94	5.00	66,556,504.84
1 至 2 年	18,974,868.24	20.39	1,897,486.82	10.00	17,077,381.42
2 至 3 年	673,610.32	0.72	202,083.10	30.00	471,527.22
3 年以上	3,334,904.80	3.59	3,334,904.80	100.00	0.00
合 计	93,042,862.14	100.00	8,937,448.66	9.61	84,105,413.48

续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	49,175,153.05	55.16	2,458,757.65	5.00	46,716,395.40
1 至 2 年	36,675,228.87	41.14	3,667,522.89	10.00	33,007,705.98
2 至 3 年	478,512.22	0.54	143,553.67	30.00	334,958.55
3 年以上	2,817,587.16	3.16	2,817,587.16	100.00	0.00
合 计	89,146,481.30	100.00	9,087,421.37	10.19	80,059,059.93

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 796,183.29 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	46,960.00

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
南陵科技创业投资有限公司	检测费	46,960.00	芜湖分公司注销	本集团内部审批	否
合 计		46,960.00			

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,262,520.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 748,331.24 元。

3、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	109,120,421.62	52,782,900.92
合 计	109,120,421.62	52,782,900.92

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	3,886,240.32	3.54	665,835.82	17.13	3,220,404.50
组合 2	105,900,017.12	96.46			105,900,017.12
组合小计	109,786,257.44	100.00	665,835.82	0.61	109,120,421.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	109,786,257.44	100.00	665,835.82	0.61	109,120,421.62

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	5,305,783.76	9.90	827,810.59	15.60	4,477,973.17
组合 2	48,304,927.75	90.10			48,304,927.75
组合小计	53,610,711.51	100.00	827,810.59	1.54	52,782,900.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
合 计	53,610,711.51	100.00	827,810.59	1.54	52,782,900.92

② 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,812,666.32	46.64	90,633.32	5.00	1,722,033.00
1 至 2 年	1,314,004.00	33.81	131,400.40	10.00	1,182,603.60
2 至 3 年	451,097.00	11.61	135,329.10	30.00	315,767.90
3 年以上	308,473.00	7.94	308,473.00	100.00	0.00
合 计	3,886,240.32	100.00	665,835.82	17.13	3,220,404.50

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,135,405.76	40.25	106,770.29	5.00	2,028,635.47
1 至 2 年	2,469,918.00	46.54	246,991.80	10.00	2,222,926.20
2 至 3 年	323,445.00	6.10	97,033.50	30.00	226,411.50
3 年以上	377,015.00	7.11	377,015.00	100.00	0.00
合 计	5,305,783.76	100.00	827,810.59	15.60	4,477,973.17

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-161,974.77 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
子公司往来款	105,900,017.12	48,304,927.75
往来款	1,700,399.72	2,896,312.60
保证金	1,924,879.72	1,531,459.26
预付股权收购款		580,000.00
备用金	128,821.35	129,415.70
借款	10,500.00	50,500.00
其他	121,639.53	118,096.20
合 计	109,786,257.44	53,610,711.51

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏鼎达建筑新技术有限公司	往来款	59,051,126.20	1年以内	53.79	
苏州联建建设工程质量检测有限公司	往来款	15,229,136.00	3年以内	13.87	
青山绿水(江苏)检验检测有限公司	往来款	12,942,905.70	3年以内	11.79	
常州市广泽交通工程试验检测有限公司	往来款	9,474,119.00	3年以内	8.63	
智禾控股有限公司	往来款	7,155,000.00	3年以内	6.52	
合 计		103,852,286.90		94.60	

4、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	174,251,941.00	17,700,095.56	156,551,845.44	169,468,333.00	17,700,095.56	151,768,237.44
对联营企业投资	6,284,493.60		6,284,493.60	1,490,479.82		1,490,479.82
合 计	180,536,434.60	17,700,095.56	162,836,339.04	170,958,812.82	17,700,095.56	153,258,717.26

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尼高科技	60,000,000.00			60,000,000.00		
鼎达新技术	60,000,000.00			60,000,000.00		
奥立国测		4,473,608.00		4,473,608.00		
山西首科	2,550,000.00			2,550,000.00		
苏州高新检测	19,550,000.00			19,550,000.00		14,580,981.29
苏州联建	3,000,000.00			3,000,000.00		
常州广泽	3,150,000.00			3,150,000.00		2,654,114.27
江苏青山绿水	17,420,000.00			17,420,000.00		
中科维业	3,333,333.00			3,333,333.00		
正德环保	465,000.00	310,000.00		775,000.00		465,000.00
合 计	169,468,333.00	4,783,608.00		174,251,941.00		17,700,095.56

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江苏省建工设计研究院有限公司	1,490,479.82			20,043.12						1,510,522.94	
郑州高新工程检测中心有限公司		4,800,000.00		-26,029.34						4,773,970.66	
合 计	1,490,479.82	4,800,000.00		-5,986.22						6,284,493.60	

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,004,615.21	43,415,315.76	70,481,670.16	33,299,943.69
其他业务	161,955.24		89,904.77	

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,430,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,986.22	2,467.48
其他	1,020,000.00	
合 计	1,014,013.78	4,432,467.48

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	565,296.53	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,649,949.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,275.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-47,038.99	
非经常性损益总额	2,510,931.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	526,546.32	
非经常性损益净额	1,984,385.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	262,575.29	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,721,810.36	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.50	0.21	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.08	0.19	

常州市建筑科学研究院集团股份有限公司

2019 年 8 月 22 日