



0512201908001243
报告文号：苏公W[2019]A1183号

上海中测行工程检测咨询有限公司

审计报告



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510)68798988

传真：86 (510)68567788

电子信箱：mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510)68798988

Fax: 86 (510)68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2019]A1183 号

苏州市建筑科学研究院集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海中测行工程检测咨询有限公司（以下简称“上海中测行公司”）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日的资产负债表，2019年1-6月、2018年度和2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海中测行公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海中测行公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

上海中测行公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海中测行公司的持续经营能力，披露与持续



经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海中测行公司、终止运营或别无其他现实的选择。

上海中测行公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督上海中测行公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海中测行公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海中测行公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



（本页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于《上海中测行工程检测咨询有限公司审计报告（苏公 W[2019]A1183 号）之签字页》）



中国注册会计师
(项目合伙人)

刘勇



中国注册会计师

许俊



2019 年 8 月 12 日

资产负债表

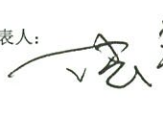
编制单位：上海中测行工程检测咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

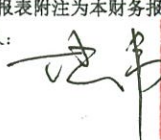
项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	21,731,573.49	48,064,071.08	16,556,143.12
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、2	500,000.00	-	-
应收账款	五、3	18,567,108.34	22,410,943.96	21,898,797.50
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五、4	55,166.65	52,958.66	33,060.47
其他应收款	五、5	1,695,585.78	1,589,362.83	1,171,264.57
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		42,549,434.26	72,117,336.53	39,659,265.66
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		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、6	8,250,129.44	8,465,955.87	8,772,726.86
在建工程	五、7	300,678.97	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、8	353,804.38	391,295.58	256,954.17
其他非流动资产	五、9	42,200.00	504,000.00	678,360.00
非流动资产合计		8,946,812.79	9,361,251.45	9,708,041.03
资产总计		51,496,247.05	81,478,587.98	49,367,306.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

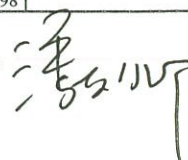
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：上海中通工程检测咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、10	3,206,257.68	6,474,497.50	5,023,822.03
预收款项	五、11	-	76,947.00	480,566.90
应付职工薪酬	五、12	5,416,409.90	17,698,267.80	11,593,830.00
应交税费	五、13	824,462.54	2,096,912.24	7,903,830.35
其他应付款	五、14	263,904.00	344,229.00	249,000.00
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
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		9,711,034.12	26,690,853.54	25,251,049.28
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		9,711,034.12	26,690,853.54	25,251,049.28
所有者权益：				
实收资本（股本）	五、15	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、16	2,774,852.65	2,774,852.65	2,774,852.65
未分配利润	五、17	34,010,360.28	47,012,881.79	16,341,404.76
所有者权益合计		41,785,212.93	54,787,734.44	24,116,257.41
负债和所有者权益总计		51,496,247.05	81,478,587.98	49,367,306.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：上海中興工程检测咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、18	61,040,804.06	143,530,222.68	118,345,686.95
减：营业成本	五、18	30,690,413.84	71,916,574.35	54,826,621.31
税金及附加	五、19	461,456.78	939,080.51	782,743.74
销售费用	五、20	4,210,242.48	8,636,929.35	7,463,992.29
管理费用	五、21	6,706,211.18	15,123,291.90	12,121,700.46
研发费用	五、22	6,649,521.08	12,634,953.44	12,749,242.56
财务费用	五、23	-92,495.28	-200,624.31	-176,293.48
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		102,340.62	215,179.99	196,755.05
加：其他收益	五、24	28,863.17	949,743.00	3,410,527.81
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
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）	五、25	249,941.30		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	-	-895,609.42	-884,403.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	-	-53,040.02	-15,052.69
三、营业利润		12,694,258.45	34,481,111.00	33,088,752.09
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出	五、28	-	44,185.84	33,266.00
三、利润总额		12,694,258.45	34,436,925.16	33,055,486.09
减：所得税费用	五、29	1,696,779.96	3,765,448.13	3,977,708.01
四、净利润		10,997,478.49	30,671,477.03	29,077,778.08
（一）持续经营净利润		10,997,478.49	30,671,477.03	29,077,778.08
（二）终止经营净利润		-	-	-
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		-	-	-
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-	-	-
9、其他		-	-	-
六、综合收益总额		10,997,478.49	30,671,477.03	29,077,778.08
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		—	—	—
（二）稀释每股收益		—	—	—

法定代表人： 王健 财务总监： 王健 会计机构负责人： 潘文卿



现金流量表

编制单位：上海中测行工程检测咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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		68,229,986.92	150,404,896.29	114,069,237.87
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	103,998.12	1,164,922.99	3,607,282.86
经营活动现金流入小计		68,333,985.04	151,569,819.28	117,676,520.73
购买商品、接受劳务支付的现金		20,294,057.92	39,056,680.43	25,797,421.40
支付给职工以及为职工支付的现金		39,580,045.40	52,880,611.90	46,509,356.47
支付的各项税费		5,898,366.93	12,433,140.17	12,556,843.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	3,619,766.38	8,176,904.94	8,275,613.91
经营活动现金流出小计		69,392,236.63	112,547,337.44	93,139,235.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,058,251.59	39,022,481.84	24,537,285.25
二、投资活动产生的现金流量：				-
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	8,000.00	32,438.00
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		-	8,000.00	32,438.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,274,246.00	2,730,553.88	4,105,814.67
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		1,274,246.00	2,730,553.88	4,105,814.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,274,246.00	-2,722,553.88	-4,073,376.67
三、筹资活动产生的现金流量：				-
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,000,000.00	4,792,000.00	31,168,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		24,000,000.00	4,792,000.00	31,168,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,000.00	-4,792,000.00	-31,168,000.00
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		-26,332,497.59	31,507,927.96	-10,704,091.42
加：期初现金及现金等价物余额		48,064,071.08	16,556,143.12	27,260,234.54
六、期末现金及现金等价物余额		21,731,573.49	48,064,071.08	16,556,143.12

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海中测行工程检测咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

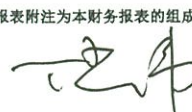
项目	2019年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	47,012,881.79	54,787,734.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	47,012,881.79	54,787,734.44
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,002,521.51	-13,002,521.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,997,478.49	10,997,478.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,000,000.00	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	34,010,360.28	41,785,212.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




所有者权益变动表

编制单位：上海中测行工程检测咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	16,341,404.76	24,116,257.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	16,341,404.76	24,116,257.41
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,671,477.03	30,671,477.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,671,477.03	30,671,477.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	47,012,881.79	54,787,734.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

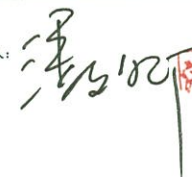
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






所有者权益变动表

编制单位：上海中测行工程检测咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	11,223,626.68	18,998,479.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	11,223,626.68	18,998,479.33
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,117,778.08	5,117,778.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,077,778.08	29,077,778.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,960,000.00	-23,960,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,960,000.00	-23,960,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,774,852.65	16,341,404.76	24,116,257.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海中测行工程检测咨询有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

上海中测行工程检测咨询有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是成立于2000年5月的集体所有制企业——上海市杨浦区建设工程质量检测站，原注册资本为人民币80万元，由上海长白工贸公司全额出资组建。

2004年7月16日，根据上海市杨浦区集体资产管理办公室《关于上海市杨浦区建设工程质量检测站产权查证的确认》（杨集资办[2004]16号）产权界定，公司实际出资方为自然人冯国宝、吴庭翔、姚建阳、陈尧江、龚惠琴、潘文卿、颜忠明、房峻松、乐嘉麟和吴容。2004年7月21日，经上海市杨浦区经济体制改革办公室《关于同意上海市杨浦区建设工程质量检测站改制为股份合作制的批复》（杨体改[2004]第16号）同意，公司整体改制为股份合作制企业。并根据上海市杨浦区集体资产管理办公室《关于上海市杨浦区建设工程质量检测站产权查证的确认》（杨集资办[2004]16号）产权界定，改制后公司的注册资本仍为人民币80万元，全部由冯国宝、吴庭翔、姚建阳、陈尧江、龚惠琴、潘文卿、颜忠明、房峻松、乐嘉麟和吴容10名自然人股东出资。各自然人股东出资情况如下：

金额单位：万元

序号	股东	出资额	占实收资本比例%
1	冯国宝	42.50	53.125
2	吴庭翔	8.00	10.00
3	姚建阳	5.00	6.25
4	龚惠琴	5.00	6.25
5	陈尧江	4.00	5.00
6	潘文卿	4.00	5.00
7	颜忠明	4.00	5.00
8	房峻松	3.00	3.75
9	乐嘉麟	3.00	3.75
10	吴容	1.50	1.875
合计	/	80.00	100.00

2006年1月5日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司决定增加注册资本人民币120万元，以公司截至2005年12月31日止的未分配利润转增资本。变更后公司注册资本及实收资本为人民币200万元。本次增资完成后，各自然人股东出资情况如下：

金额单位：万元

序号	股东	出资额	占实收资本比例%
1	冯国宝	106.25	53.125
2	吴庭翔	20.00	10.00
3	姚建阳	12.50	6.25
4	龚惠琴	12.50	6.25
5	陈尧江	10.00	5.00
6	潘文卿	10.00	5.000
7	颜忠明	10.00	5.00
8	房峻松	7.50	3.75
9	乐嘉麟	7.50	3.75
10	吴容	3.75	1.875
合计	/	200.00	100.00

2007年1月31日，根据股东会决议，公司经济性质由股份合作制企业变更为有限责任公司，公司名称由上海市杨浦区建设工程质量检测站更名为上海市中测行工程检测咨询有限公司。变更后公司注册资本及实收资本仍为人民币200万元。

2010年3月31日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司决定增加注册资本人民币100万元，以货币出资。变更后公司注册资本及实收资本为人民币300万元。本次增资完成后，各自然人股东出资情况如下：

金额单位：万元

序号	股东	出资额	占实收资本比例%
1	冯国宝	159.375	53.125
2	吴庭翔	30.00	10.00
3	姚建阳	18.75	6.25
4	龚惠琴	18.75	6.25
5	陈尧江	15.00	5.00
6	潘文卿	15.00	5.000
7	颜忠明	15.00	5.00
8	房峻松	11.25	3.75
9	乐嘉麟	11.25	3.75
10	吴容	5.625	1.875
合计	/	300.00	100.00

2010年5月5日，根据股权转让协议以及股东会决议、修改后的章程规定，原股东冯国宝等人分别将其持有的公司合计15%股权转让给丁整伟。本次股权转让完成后，各自然人股东出资情况如下：

金额单位：万元

序号	股东	出资额	占实收资本比例%
1	冯国宝	135.4686	45.16
2	丁整伟	45.00	15.00
3	吴庭翔	25.50	8.50
4	姚建阳	15.9375	5.31
5	龚惠琴	15.9375	5.31
6	陈尧江	12.75	4.25
7	潘文卿	12.75	4.25
8	颜忠明	12.75	4.25
9	房峻松	9.5625	3.19
10	乐嘉麟	9.5625	3.19
11	吴容	4.7814	1.59
合计	/	300.00	100.00

2010年9月15日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司决定增加注册资本人民币200万元，以货币出资。变更后公司注册资本为人民币500万元。本次增资完成后，各自然人股东出资情况如下：

金额单位：万元

序号	股东	出资额	占实收资本比例%
1	冯国宝	225.781	45.16
2	丁整伟	75.00	15.00
3	吴庭翔	42.50	8.50
4	姚建阳	26.5625	5.31
5	龚惠琴	26.5625	5.31
6	陈尧江	21.25	4.25
7	潘文卿	21.25	4.25
8	颜忠明	21.25	4.25
9	房峻松	15.9375	3.19
10	乐嘉麟	15.9375	3.19
11	吴容	7.969	1.59
合计	/	500.00	100.00

2011年7月12日，根据股权转让协议以及股东会决议、修改后的章程规定，原股东冯国宝将其持有的公司全部股权转让给其母亲陈景英。股权转让后，公司注册资本仍为人民币500万元，各自然人股东出资情况如下：

金额单位：万元

序号	股东	出资额	占实收资本比例%
1	陈景英	225.781	45.16
2	丁整伟	75.00	15.00
3	吴庭翔	42.50	8.50
4	姚建阳	26.5625	5.31
5	龚惠琴	26.5625	5.31
6	陈尧江	21.25	4.25
7	潘文卿	21.25	4.25
8	颜忠明	21.25	4.25
9	房峻松	15.9375	3.19
10	乐嘉麟	15.9375	3.19
11	吴容	7.969	1.59
合计	/	500.00	100.00

2016年12月23日，冯国宝的母亲陈景英因病去世。根据上海市白玉兰律师事务所于2011年8月2日出具的《律师见证书》（2011年度沪白见字002号）及陈景英签署的《遗嘱》，陈景英与冯国宝系母子关系，陈景英持有的中测行的股权在其过世后由冯国宝继承。变更后，公司注册资本仍为人民币500万元，各自然人股东出资情况如下：

金额单位：万元

序号	股东	出资额	占实收资本比例%
1	冯国宝	225.781	45.16
2	丁整伟	75.00	15.00
3	吴庭翔	42.50	8.50
4	姚建阳	26.5625	5.31
5	龚惠琴	26.5625	5.31
6	陈尧江	21.25	4.25
7	潘文卿	21.25	4.25
8	颜忠明	21.25	4.25
9	房峻松	15.9375	3.19
10	乐嘉麟	15.9375	3.19
11	吴容	7.969	1.59
合计	/	500.00	100.00

公司统一社会信用代码：91310110631741817D。

公司住所：上海市杨浦区军工路2390号12幢。

公司法定代表人：丁整伟。

公司经营范围主要包括：建筑材料、工程桩基、工程结构质量检测；建筑物测量、加固、补强、纠偏和建设工程结构的安全、功能的技术评价；建设工程检测；测绘服务（详见

测绘资质证书)；建筑能效测评及能源审计；工程勘察专业类岩土工程；工程装饰；合同能源管理，防雷装置检测。(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)。

公司下设川沙分公司(以下简称“川沙分公司”)，川沙分公司成立于2016年3月。

公司社会统一信用代码：91310115MA1H7JD909。

营业场所：上海市浦东新区川六公路2715弄108号6幢204室。

负责人：丁整伟。

经营范围：建筑材料、工程桩基、工程结构质量检测，建筑物测量、加固、补强、纠偏和建设工程结构的安全、功能的技术评价，建设工程检测，建筑能效测评，工程勘察专业类岩土工程，工程装饰，合同能源管理。

公司下设浦东分公司(以下简称“浦东分公司”)，浦东分公司成立于2015年2月。

公司社会统一信用代码：91310115MA1H7RYL44。

营业场所：上海市浦东新区行南路349弄50号2号房第3层。

负责人：姚建阳。

经营范围：代理母公司委托的相关业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设作为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经公司综合评价，公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息，并在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的要求。

2、会计期间

公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

本公司管理此类金融资产（债务工具）的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期收益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工

具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。去得到股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

7、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

8、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
性质组合	不计提

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征账龄进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失准备率(%)
1年以内	5%
1至2年	10%
2至3年	30%
3至4年	100%
4至5年	100%
5年以上	100%

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

9、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）原材料、库存商品、低值易耗品

原材料、库存商品、低值易耗品，在取得时按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本，采用加权平均法计价确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法结转。

（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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对于项目成本，期末按照预计项目总成本超过项目预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

永续盘存制

11、固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流

入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(1) 折旧方法：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	5	5	19.00
办公设备及其他	直线法	5	5	19.00

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

12、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、12 “长期资产减值”。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

16、收入

检测服务收入，在同时满足下列条件时予以确认：①检测服务已提供，报告等相关服务成果已交付；②收入的金额能够可靠地计量；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。检测服务已提供，按经客户确认的工作量确认营业收入。

17、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。其中，与企业日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益；与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。其中，与企业日常经营活动相关的政府补助，计入其他收益；与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；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，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

19、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并于2019年5月10日颁布了《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），本公司已采用上述准则和通知编制2019年1-6月财务报表，对本公司报表的影响列示如下：

① 一般企业报表格式的修改

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和金额
财政部于2019年颁布了《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），公司自2019年1月1日起执行。	1、资产负债表： 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”和“应收账款”二个项目；

可比期间财务报表追溯调整。	资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目； 资产负债表将增加“交易性金融资产”、“应收款项融资项目”、“债权投资”、“其他债权投资项目”、“交易性金融负债”，减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资项目”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”项目。 2、利润表： 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”； 利润表增加“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）”“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目。
---------------	--

② 金融工具

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

执行新金融工具准则前后金融资产确认和计量对比表

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
金融资产类别	计量类别	账面价值	金融资产类别	计量类别	账面价值
应收票据和应收账款	摊余成本	22,410,943.96	应收票据	摊余成本	—
			应收账款	摊余成本	22,410,943.96
			应收款项融资	按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公	—

				允价值计量且其变动计入 当期损益	
--	--	--	--	---------------------	--

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
——	——	——	——

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	工程检测收入	6%
城市建设维护税	流转税金额	7%
教育费附加	流转税金额	5%、4%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司享有企业所得税优惠，具体如下：

本公司于2016年11月24日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，依据《企业所得税法》第二十八条规定，本公司自取得高新技术企业证书三个年度内减按15%的税率征收企业所得税。

本公司已于2019年7月递交了高新技术企业复审的相关资料，2019年1-6月仍按照优惠税率15%计算所得税。

五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	262.98	174.23
银行存款	21,731,310.51	48,063,896.85
其他货币资金	—	—
合计	21,731,573.49	48,064,071.08

(2) 货币资金期末余额中无使用有限制的款项

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	500,000.00	—
商业承兑汇票	—	—
合计	500,000.00	—

(2) 期末已质押的应收票据

种类	2019 年 6 月 30 日已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019 年 6 月 30 日终止确认金额	2019 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑票据	—	—
商业承兑票据	—	—
合计	—	—

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2019 年 6 月 30 日转应收账款金额
商业承兑票据	—
合计	—

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	20,764,386.37	100.00	2,197,278.03	10.58	18,567,108.34
组合合计	20,764,386.37	100.00	2,197,278.03	10.58	18,567,108.34
合计	20,764,386.37	100.00	2,197,278.03	10.58	18,567,108.34

接上表

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏					

账准备的应收账款					
账龄组合	24,868,067.34	100.00	2,457,123.38	9.88	22,410,943.96
组合合计	24,868,067.34	100.00	2,457,123.38	9.88	22,410,943.96
合计	24,868,067.34	100.00	2,457,123.38	9.88	22,410,943.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	17,929,739.62	896,486.98	5.00
一至二年	1,446,520.00	144,652.00	10.00
二至三年	331,411.00	99,423.30	30.00
三至四年	806,224.75	806,224.75	100.00
四至五年	250,491.00	250,491.00	100.00
五年以上	—	—	100.00
合计	20,764,386.37	2,197,278.03	/

接上表

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	22,591,828.21	1,129,591.41	5.00
一至二年	816,801.38	81,680.14	10.00
二至三年	305,122.75	91,536.83	30.00
三至四年	1,154,315.00	1,154,315.00	100.00
四至五年	—	—	100.00
五年以上	—	—	100.00
合计	24,868,067.34	2,457,123.38	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018年12月31日	增加金额		减少金额		2019年6月30日
		计提金额	收回应收款及合并增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	2,457,123.38	-259,845.35	—	—	—	2,197,278.03
合 计	2,457,123.38	-259,845.35	—	—	—	2,197,278.03

(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	—

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	2,125,085.00	10.23	106,254.25
上海建工集团股份有限公司	1,114,222.00	5.37	55,711.10
中交第三航务工程局有限公司	974,669.40	4.69	48,733.47
上海公路桥梁(集团)有限公司	819,634.70	3.95	52,170.29

上海浦江桥隧运营管理有限公司	744,965.00	3.59	37,248.25
合计	5,778,576.10	27.83	300,117.36

接上表

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
上海隧道工程有限公司	1,813,210.50	7.29	90,660.53
中铁上海工程局集团第一工程有限公司	1,648,712.00	6.63	82,435.60
上海建工集团股份有限公司	1,410,457.31	5.67	71,013.53
上海公路桥梁(集团)有限公司	1,278,899.90	5.14	63,945.00
中交二航局第四工程有限公司	1,249,429.00	5.02	62,471.45
合计	7,400,708.71	29.76	370,526.11

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	55,166.65	100.00	52,958.66	100.00
一至二年	—	—	—	—
二至三年	—	—	—	—
三至四年	—	—	—	—
四至五年	—	—	—	—
五年以上	—	—	—	—
合计	55,166.65	100.00	52,958.66	100.00

5、其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,695,585.78	1,589,362.83
合计	1,695,585.78	1,589,362.83

5-1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	1,453,014.00	1,437,677.00
一至二年	162,148.65	64,699.65
二至三年	241,841.00	236,200.00
三至四年	—	2,300.00
四至五年	—	—
五年以上	—	—

小计	1,857,003.65	1,740,876.65
减：坏账准备	161,417.87	151,513.82
合计	1,695,585.78	1,589,362.83

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,857,003.65	1,740,876.65
合计	1,857,003.65	1,740,876.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	149,213.82	2,300.00	—	151,513.82
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	50,343.25	—	—	50,343.25
本期转回	38,139.20	2,300.00	—	40,439.20
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年6月30日余额	161,417.87	—	—	161,417.87

(4) 坏账准备情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	增加金额		减少金额		2019 年 6 月 30 日
		计提金额	收回应收款及合并增加	转回	转销	
其他应收款坏账准备	151,513.82	50,343.25	—	40,439.20	—	161,417.87
合 计	151,513.82	50,343.25	—	40,439.20	—	161,417.87

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海乐惠物流有限公司	押金	700,000.00	一至三年	37.70	85,000.00
安徽诚信项目管理有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	26.93	25,000.00
上海公路投资建设发展有限公司	保证金	79,731.00	二至三年	4.29	12,101.30

安徽合肥公共资源交易中心	保证金	50,000.00	一年以内	2.69	2,500.00
上海青浦万达茂投资有限公司	保证金	50,000.00	一至二年	2.69	5,000.00
合计	/	1,379,731.00	/	74.30	129,601.30

接上表

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海乐惠物流有限公司	押金	700,000.00	一至三年	40.21	85,000.00
福州东南绕城高速公路有限公司	保证金	180,000.00	一年以内	10.34	9,000.00
上海社发项目管理服务有限公司	保证金	120,000.00	一年以内	6.89	6,000.00
衢州市公共资源市场化配置监督管理办公室	保证金	100,000.00	一年以内	5.74	5,000.00
上海公路投资建设发展有限公司	保证金	79,731.00	一至二年	4.58	5,018.60
合计	/	1,179,731.00	/	67.76	110,018.60

6、固定资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	8,250,129.44	8,465,955.87
固定资产清理	—	—
合计	8,250,129.44	8,465,955.87

6-1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2018年12月31日余额	19,362,400.50	6,946,291.40	1,339,617.54	27,648,309.44
2. 本期增加金额	1,203,642.79	—	—	1,203,642.79
（1）购置	1,203,642.79	—	—	1,203,642.79
（2）在建工程转入	—	—	—	—
（3）企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	—
4. 2019年6月30日余额	20,566,043.29	6,946,291.40	1,339,617.54	28,851,952.23
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日余额	13,178,724.55	5,123,804.05	879,824.97	19,182,353.57
2. 本期增加金额	967,990.86	393,299.78	58,178.58	1,419,469.22
（1）计提	967,990.86	393,299.78	58,178.58	1,419,469.22
3. 本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—
（2）其他转出	—	—	—	—

4. 2019 年 6 月 30 日余额	14,146,715.41	5,517,103.83	938,003.55	20,601,822.79
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2019 年 6 月 30 日余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2019 年 6 月 30 日余额账面价值	6,419,327.88	1,429,187.57	401,613.99	8,250,129.44
2. 2018 年 12 月 31 日余额账面价值	6,183,675.95	1,822,487.35	459,792.57	8,465,955.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
/	/	/	/	/	/

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
/	/	/	/	/

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2019 年 6 月 30 日账面价值
/	/

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
/	/	/

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在调试设备	300,678.97	—	300,678.97	—	—	—
合计	300,678.97	—	300,678.97	—	—	—

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
/	/	/
合计	/	/

(3) 期末在建工程中，无用于抵押、担保等情况。

8、递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,358,695.90	353,804.38	2,608,637.20	391,295.58
合计	2,358,695.90	353,804.38	2,608,637.20	391,295.58

9、其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
工程性预付款	42,200.00	504,000.00
合计	42,200.00	504,000.00

10、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	3,155,957.68	6,474,497.50
一至二年	50,300.00	—
二至三年	—	—
三至四年	—	—
四至五年	—	—
五年以上	—	—
合计	3,206,257.68	6,474,497.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
—	—	/

11、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
一年以内	—	76,947.00
一至二年	—	—
二至三年	—	—
三至四年	—	—
四至五年	—	—
五年以上	—	—
合计	—	76,947.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
—	—	/

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	17,166,126.80	24,311,093.26	36,526,259.56	4,950,960.50
二、离职后福利——设定提存计划	532,141.00	3,084,875.70	3,151,567.30	465,449.40
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—

合计	17,698,267.80	27,395,968.96	39,677,826.86	5,416,409.90
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,889,413.50	21,002,014.30	33,243,884.00	4,647,543.80
二、职工福利费	—	237,245.50	237,245.50	—
三、社会保险费	276,713.30	1,727,402.50	1,700,699.10	303,416.70
其中：医疗保险费	246,601.90	1,534,583.10	1,513,199.00	267,986.00
工伤保险费	4,153.30	31,284.10	28,215.80	7,221.60
生育保险费	25,958.10	161,535.30	159,284.30	28,209.10
四、住房公积金	—	1,093,005.00	1,093,005.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	251,425.96	251,425.96	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	17,166,126.80	24,311,093.26	36,526,259.56	4,950,960.50

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、基本养老保险	519,161.90	3,004,107.90	3,071,925.00	451,344.80
二、失业保险费	12,979.10	80,767.80	79,642.30	14,104.60
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	532,141.00	3,084,875.70	3,151,567.30	465,449.40

13、应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	182,761.98	1,304,704.30
增值税	428,021.04	650,348.35
城市维护建设税	29,003.41	45,524.38
教育费附加	16,573.37	26,013.93
个人所得税	168,102.74	70,321.28
合计	824,462.54	2,096,912.24

14、其他应付款

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	263,904.00	344,229.00
合计	263,904.00	344,229.00

14-1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
定金及保证金	219,524.00	232,029.00

风险准备金	10,000.00	10,000.00
代收代付	34,380.00	102,200.00
合计	263,904.00	344,229.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
—	—	/

15、实收资本

股东	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
冯国宝等11位自然人	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00

16、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	2,774,852.65	—	—	2,774,852.65
合计	2,774,852.65	—	—	2,774,852.65

17、未分配利润

项目	2019年1-6月发生额	2018年度发生额
期初未分配利润	47,012,881.79	16,341,404.76
加：本期净利润	10,997,478.49	30,671,477.03
减：提取法定盈余公积	—	—
减：普通股股利	24,000,000.00	—
期末未分配利润	34,010,360.28	47,012,881.79

18、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月发生额		2018年度发生额		2017年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,040,804.06	30,690,413.84	143,530,222.68	71,916,574.35	118,345,686.95	54,826,621.31
合计	61,040,804.06	30,690,413.84	143,530,222.68	71,916,574.35	118,345,686.95	54,826,621.31

19、税金及附加

项目	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
城市维护建设税	167,559.25	465,235.92	377,272.70
教育费附加	95,748.13	292,650.59	269,480.49
残疾人保障金	198,149.40	161,881.50	100,447.60
印花税	—	19,200.00	24,480.00
车船使用税	—	112.50	—
河道维护费	—	—	11,062.95
合计	461,456.78	939,080.51	782,743.74

20、销售费用

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
职工薪酬	2,843,091.09	5,559,319.81	3,909,758.27
差旅费	683,649.24	1,041,581.67	710,983.05
办公费	570,555.01	1,789,971.95	2,601,972.67
招标代理费	112,947.14	246,055.92	241,278.30
合计	4,210,242.48	8,636,929.35	7,463,992.29

21、管理费用

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
职工薪酬	4,490,793.54	10,019,240.30	7,663,235.31
租赁费	489,259.30	923,194.79	645,589.15
汽车费用	381,979.65	901,431.62	790,248.38
办公费	356,258.75	654,673.75	1,066,808.48
差旅费	290,291.08	312,359.66	157,469.99
业务招待费	210,163.70	355,693.59	249,808.80
折旧	191,707.77	473,205.82	650,416.12
技术咨询费	190,466.81	660,679.63	229,103.77
中介机构费用	54,716.98	340,694.34	118,867.93
其他	50,573.60	482,118.40	550,152.53
合计	6,706,211.18	15,123,291.90	12,121,700.46

22、研发费用

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
直接投入	—	—	—
直接人工	6,483,918.50	12,218,976.80	12,521,620.93
折旧和长期摊销	144,792.58	389,186.64	196,371.72
其他	20,810.00	26,790.00	31,249.91
合计	6,649,521.08	12,634,953.44	12,749,242.56

23、财务费用

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利息支出	—	—	—
减：利息收入	102,340.62	215,179.99	196,755.05
手续费支出	9,845.34	14,555.68	20,461.57
合计	-92,495.28	-200,624.31	-176,293.48

24、其他收益**(1) 其他收益构成**

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
与日常经营活动相关的政府补助	28,863.17	949,743.00	3,410,527.81
合计	28,863.17	949,743.00	3,410,527.81

(2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月发生额	与资产相关/与收益相关
加计扣除抵减额	27,205.67	与收益相关
专利资助费	1,657.50	与收益相关
合计	28,863.17	/

接上表

补助项目	2018 年度发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	534,000.00	与收益相关
创新专项资金	250,000.00	与收益相关
稳岗补贴	124,633.00	与收益相关
职工职业教育培训补贴	37,110.00	与收益相关
授权专利奖励	4,000.00	与收益相关
合计	949,743.00	/

接上表

补助项目	2017 年度发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	1,938,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	1,414,000.00	与收益相关
个税手续费返还	58,527.81	与收益相关
合计	3,410,527.81	/

25、信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
坏账准备	249,941.30	—	—
合计	249,941.30	—	—

26、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
坏账准备	—	-895,609.42	-884,403.10
合计	—	-895,609.42	-884,403.10

27、资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
处置固定资产损益	—	-53,040.02	-15,052.69
合计	—	-53,040.02	-15,052.69

28、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
非流动资产报废损失合计	—	14,185.84	3,266.00
其中：固定资产报废损失	—	14,185.84	3,266.00
公益性捐赠	—	30,000.00	30,000.00
合计	—	44,185.84	33,266.00

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
当期所得税费用	1,659,288.76	3,899,789.54	4,110,368.48
递延所得税费用	37,491.20	-134,341.41	-132,660.47
合计	1,696,779.96	3,765,448.13	3,977,708.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利润总额	12,694,258.45	34,436,925.16	33,055,486.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,904,138.77	5,165,538.77	4,958,322.91
调整以前期间所得税的影响	527,757.49	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,954.82	21,341.62	453,674.89
研发费用加计扣除影响额	-748,071.12	-1,421,432.26	-1,434,289.79
所得税费用	1,696,779.96	3,765,448.13	3,977,708.01

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
财务费用中的利息收入	102,340.62	215,179.99	196,755.05
当期实际收到的政府补助	1,657.50	949,743.00	3,410,527.81
合计	103,998.12	1,164,922.99	3,607,282.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
期间费用中的其他付现支出	3,423,314.38	7,749,801.00	7,413,994.53
其他往来中的付款	196,452.00	397,103.94	831,619.38
营业外支出其他	—	30,000.00	30,000.00
合计	3,619,766.38	8,176,904.94	8,275,613.91

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月 发生额	2018 年度 发生额	2017 年度 发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	10,997,478.49	30,671,477.03	29,077,778.08
加: 资产减值准备	-249,941.30	895,609.42	884,403.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,419,469.22	2,787,002.88	2,459,147.46
无形资产摊销	—	—	—
长期待摊费用摊销	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	53,040.02	15,052.69

固定资产报废损失	—	14,185.84	3,266.00
公允价值变动损失	—	—	—
财务费用	—	—	—
投资损失	—	—	—
递延所得税资产减少	37,491.20	-134,341.41	-132,660.47
递延所得税负债增加	—	—	—
存货的减少	—	—	—
经营性应收项目的减少	3,485,345.98	-1,845,752.33	-12,080,208.07
经营性应付项目的增加	-16,748,095.18	6,581,260.39	4,310,506.46
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,058,251.59	39,022,481.84	24,537,285.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	21,731,573.49	48,064,071.08	16,556,143.12
减：现金的期初余额	48,064,071.08	16,556,143.12	27,260,234.54
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	-26,332,497.59	31,507,927.96	-10,704,091.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-6 月 发生额	2018 年度 发生额	2017 年度 发生额
一、现金	21,731,573.49	48,064,071.08	16,556,143.12
其中：库存现金	262.98	174.23	15.59
可随时用于支付的银行存款	21,731,310.51	48,063,896.85	16,556,127.53
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资		—	—
三、期末现金及现金等价物余额	21,731,573.49	48,064,071.08	16,556,143.12

32、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
—	—	/

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司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、应收账款和其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系应收保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，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。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司借款有关。本公司资金较为充裕，未发生借款行为，因此，本公司承担的利率风险不重大。

七、公允价值的披露

公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

截至本报告书签署日，冯国宝先生持有中测行225.781万元出资额，占中测行股权比例为45.16%，丁整伟先生持有中测行75.00万元出资额，占中测行股权比例为15.00%，吴庭翔先生持有中测行42.50万元出资额，占中测行股权比例为8.50%，三位自然人签订一致行动协议，合计持有68.66%的股权，为中测行共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海新高桥凝诚建设工程检测有限公司	中测行股东、董事冯国宝持有该公司 38.22%股权，并担任该公司董事；中测行股东、副董事长吴庭翔持有该公司 15.60%股权，并担任该公司董事
上海施强结构工程加固有限公司	中测行股东、董事冯国宝持有该公司 51%股权，并担任该公司董事；中测行股东、副董事长吴庭翔持有该公司 20.00%股权，并担任该公司法定代表人、董事长；中测行股东、董事长、总经理丁整伟持有该公司 8.00%股权，并担任该公司董事
上海凝实工程技术开发有限公司	中测行股东、董事冯国宝担任该公司董事；中测行股东、副董事长吴庭翔持有该公司 23.30%股权，并担任该公司董事

5、关联交易情况

无。

6、关联方应收应付款项

无。

九、股份支付

公司无以股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

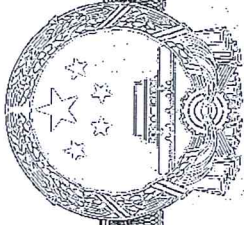
当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
非流动资产处置损益	—	-67,225.86	-18,318.69
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助除外)	28,863.17	949,743.00	3,410,527.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	-30,000.00	-30,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
所得税影响额	-4,329.48	-127,877.57	-504,331.37
少数股东权益影响额（税后）	—	—	—
合计	24,533.69	724,639.57	2,857,877.75

上海中测行工程检测咨询有限公司

2019年8月12日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200000201906170054



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

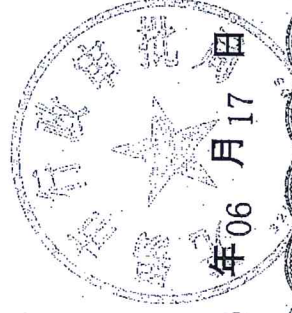
主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

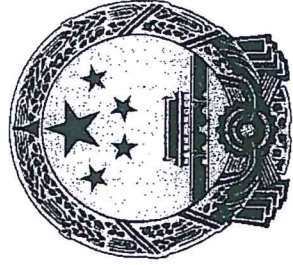
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。(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)



登记机关





证书序号: 0001495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 张彩斌
主任会计师: 张彩斌
经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

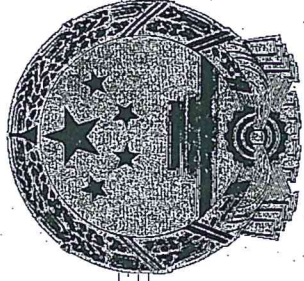


发证机关:



组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 32020028
批准执业文号: 苏财会[2013]36号
批准执业日期:

中华人民共和国财政部制

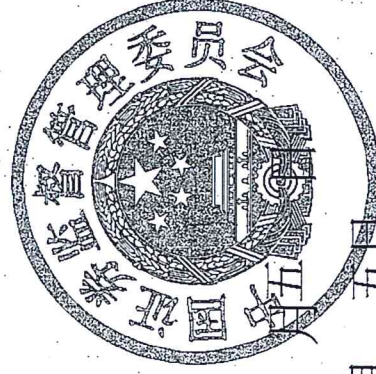
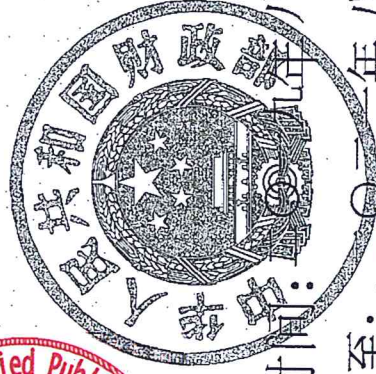


证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



姓名 刘勇
Full name 男
性别 男
Sex 1967-09-21
出生日期 1967-09-21
Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)苏州分所
Working unit 320503196709210039
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘勇(320500010004)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



刘勇(320500010004)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘勇(320500010004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓名 许俊
Full name 许俊
性别 女
Sex 女
出生日期 1985-01-04
Date of birth 1985-01-04
工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
身份证号码 320502198501043545
Identity card No. 320502198501043545



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



许俊(320200281546)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



许俊(320200281546)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



许俊(320200281546)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d