



中正股份

NEEQ : 833846

江苏中正检测股份有限公司

JiansuZhongzhengTestinaCo.,Ltd



年度报告

2019

## 公司年度大事记



江苏省高新技术企业

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 18 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 19 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 22 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 23 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 25 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 25 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 29 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义   |
|------------------|---|--|
| 报告期              | 指 | 2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日  |
| 公司、本公司、股份公司、中正股份 | 指 | 江苏中正检测股份有限公司   |
| 菲孚捷、菲孚捷公司        | 指 | 上海菲孚捷设备检测技术有限公司，公司全资子公司  |
| 苏州中安、苏州中安公司      | 指 | 苏州中安环境技术服务有限公司，公司全资子公司   |
| 北京中安、北京中安公司      | 指 | 北京中安诺联体育器材检测服务有限公司，公司全资子公司   |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 公司高级管理人员         | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书  |
| 湘财证券、主办券商        | 指 | 湘财证券股份有限公司   |
| 中兴财光华、会计师事务所     | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 第三方检测服务机构        | 指 | 是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内依据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响全国股份转让系统。 |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元   |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人钱俊、主管会计工作负责人丁莉及会计机构负责人（会计主管人员）丁莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称       | 重要风险事项简要描述  |
|----------------|---|
| 公司规模较小，抗风险能力较弱 | 公司规模较小，抗风险能力较弱。公司处于初创期，报告期内收入规模较小，2018 年度及 2019 年净利润分别为-285 万和 52.44 万，公司净利润主要来源于政府补助，2018 年及 2019 年金额分别为 80.5 万和 76.2 万，公司政府补助不具有持续性，预计 2020 年尚能收到政府补助 200 万元左右。公司报告期内净利润主要来源于政府补助，虽然扣除非经常性损益后亏损尚不构成对公司持续经营能力产生重大影响，但如果公司通过市场开拓扩大业务规模未达到预期或公司经营管理战略出现失误，可能会导致公司利润持续亏损或不稳定变动，在无其他资本输入的情况下，对公司的持续经营能力造成重大影响。应对措施：（1）通过不断的市场开拓，扩大公司业务规模，提升公司业绩，增强公司持续经营能力；（2）通过在全国中小企业股份转让系统挂牌，提升公司综合融资能力，增强公司持续经营能力。 |
| 财务风险           | 公司所从事的是独立第三方检测业务，该业务具有设备一次投入、更新快的特点，专业实验室所需的检测设备均需一次投入，并且不同产业产品检测技术、检测标准不同，检测设备需要及时更新，因此公司的资金投入主要在检测设备投入及更新上，上述资金投入需要的规模一般较大，因此给公司带来较大的资金压力。公司处于初创期，并且公司力学检测实验室正在扩大，  |

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
|                 | 这种资金投入对公司财务影响更加明显，从而增加了公司的财务风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                 |
|---------|---------------------------------|
| 公司中文全称  | 江苏中正检测股份有限公司                    |
| 英文名称及缩写 | JiangsuZhongzhengTestingCo.,Ltd |
| 证券简称    | 中正股份                            |
| 证券代码    | 833846                          |
| 法定代表人   | 钱俊                              |
| 办公地址    | 江苏省昆山市花桥镇和丰路 108 号太平洋商业广场 8 楼   |

### 二、 联系方式

|                 |   |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 丁莉  |
| 职务              | 董事会秘书、财务总监  |
| 电话              | 0512-86171189   |
| 传真              | 0512-36857685   |
| 电子邮箱            | 3533875318@qq.com   |
| 公司网址            | <a href="http://www.global-otc.com/">http://www.global-otc.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 江苏省昆山市花桥镇和丰路 108 号太平洋商业广场 8 楼 215332                                |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室  |

### 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            | 2012 年 12 月 14 日  |
| 挂牌时间            | 2015 年 10 月 20 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（M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-745 质检技术服务-7450 质检技术服务）                                 |
| 主要产品与服务项目       | 建筑材料、机械产品、电子电器、电梯、汽车配件的检验、测试服务；环境检测服务；体育场设施、运动器材、健身器材的上门检验、认证服务；化工原料及产品（不包含危险品）技术咨询及销售。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 5,000,000   |
| 优先股总股本（股）       | -   |
| 做市商数量           | -   |
| 控股股东            | 钱俊  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 钱俊、王恩兰  |

#### 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 | 91320500058679060J              | 否        |
| 注册地址     | 江苏省昆山市花桥镇和丰路 108 号太平洋商业广场 818 室 | 否        |
| 注册资本     | 5,000,000                       | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商           | 湘财证券                                  |
| 主办券商办公地址       | 长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 层、16 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                     |
| 会计师事务所         | 中兴财光华（特殊普通合伙）                         |
| 签字注册会计师姓名      | 刘希广、李俊鹏                               |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24             |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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                                   | 18,780,154.35 | 16,914,899.55 | 11.03%  |
| 毛利率%                                   | 62.48%        | 45.39%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 524,385.41    | -2,849,992.93 | 118.40% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -168,489.25   | -3,451,842.62 | 96.50%  |
| 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)         | 9.15%         | -41.35%       | -       |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -2.94%        | -50.09%       | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.10          | -0.57         | 117.54% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 18,448,702.81 | 19,954,649.19 | -7.55%  |
| 负债总计            | 12,457,497.59 | 14,487,829.38 | -14.01% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 5,991,205.22  | 5,466,819.81  | 9.59%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.20          | 1.09          | 10.09%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 54.90%        | 58.04%        | -       |
| 资产负债率%(合并)      | 67.53%        | 72.60%        | -       |
| 流动比率            | 0.76          | 0.50          | -       |
| 利息保障倍数          | 5.65          | -17.73        | -       |

#### 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 | 1,875,075.14 | 3,071,073.87 | -38.94% |
| 应收账款周转率       | 6.37         | 8.53         | -       |
| 存货周转率         | 193.38       | 141.59       | -       |

**四、 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | -7.55%  | -3.16%   | -     |
| 营业收入增长率% | 11.03%  | 19.60%   | -     |
| 净利润增长率%  | 118.40% | -363.24% | -     |

**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     | 5,000,000 | 5,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | -         | -         | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -         | -         | -     |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目            | 金额          |
|---------------|-------------|
| 非经常性损益合计      | 814,480.59  |
| 所得税影响数        | -121,605.93 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -           |
| 非经常性损益净额      | 692,874.66  |

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据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

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）   |              | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|--------------|--------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据      |              |              |              |       |
| 应收账款      |              | 2,124,561.38 |              |       |
| 应收票据及应收账款 | 2,124,561.38 |              |              |       |
| 应付票据      |              |              |              |       |
| 应付账款      |              | 3,381,284.64 |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 3,381,284.64 |              |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、盈利模式

公司作为独立第三方检测机构，公司在接受客户委托后，根据委托方的检测需求，运用专业的技术对某种产品的质量、安全、性能等方面进行检测和评价，并向客户出具相应的检测报告或测试数据等检测结果，供客户依据检测结果评定其检测对象是否符合相关方面的标准要求，并根据检测或评估工作量向委托方收取费用。

##### 2、销售模式

公司主要通过直销的方式，为包括建材行业、工业电器行业、轻工行业、汽车配件行业等行业的客户提供独立、专业的检测服务。公司销售人员通过网络、宣传册、展会等多种方式进行业务宣传，并进一步通过网络、电话、主动拜访等方式进行市场的主动开拓，通过与客户洽谈，了解客户的具体测试需求后报价并与客户进一步沟通，签订技术服务协议。

##### 3、采购模式

公司所需原材料主要包括检测器具和检测试剂等，一般根据检测项目的需要进行，主要在国内采购，如果检测项目所需原材料数量金额较大（超过万元），则公司技术部的采购人员会向不少于 3 家供货商询价，根据供货商报价情况确定最终供货商。如果是零星采购，则采用就近原则由技术部的采购人员或实验技术人员直接采购。由于公司尚处于设立初期，在报告期内，存在向外部购买检测服务的情况，主要是公司不具有检测能力的项目委托有检测能力的机构检测，协助客户向国外认证机构申请相关证书等。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司深化改革，优化结构，吸引优秀管理人才，促进公司管理水平与层次提高；本期公司积极开拓市场，参与了第七届世界军人运动会的场馆检测，全年实现营业收入 1,878.02 万元，较上年同期增长 11.03%，净利润 52.44 万，较上年同期增长 118.40%，净资产达 599.12 万元，较上年同期增长 9.59%。

#### (一) 财务状况

截至报告期末，公司资产总额为 1,844.87 万元，较期初减少 7.55%，减少的主要原因：一是长期待摊费用较期初减少 242.60 万元，主要原因是 2017 年 11 月份发生的软件服务费计入了长期待摊费用，在 2019 年摊销计入管理费用的金额为 187.50 万元，导致长期待摊费用金额减少；二是固定资产净值较期初减少 118.55 万元，主要是报告期内资产计提折旧导致固定资产账面金额减少；三是应收账款较期初增加 164.79 万元，主要是公司为了扩大市场，增长了收款周期。

公司负债总额为 1,245.75 万元，较期初负债总额减少 14.01%，减少的主要原因：一是应付账款较期初减少 191.19 万元，主要是 2018 年采购了一批设备，2019 年验收合格后支付了尾款，应付账款减少。

公司净资产为 599.12 万元，较期初净资产增长 9.59%，增长的主要原因：主要是报告期内未分配利润较期初增长 45.54 万元。

#### (三) 现金流量

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 187.51 万元，较上年同期减少 38.94%，主要原因：一是收到的往来款较上年减少了 180.85 万元；支付的经营性往来款较上年增加 221.35 万元；投资活动产生的现金流量净额为-268.04 万元，较上年同期增长 18.50%，主要原因是 2018 年购买设备支付款项较上年减少 327.11 万元；筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 122.13%，主要原因为本期新增银行借款 100 万元，偿还 450 万银行借款所致。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末         |          | 本期期初         |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|--------------|----------|--------------|----------|------------------|
|        | 金额           | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 2,872,865.12 | 15.57%   | 3,882,252.56 | 19.33%   | -26.00%          |
| 应收票据   | -            | -        | -            | -        | -                |
| 应收账款   | 3,772,428.27 | 20.45%   | 2,124,561.38 | 10.58%   | 77.56%           |
| 存货     | -            | -        | 72,870.70    | 0.99%    | -100.00%         |
| 投资性房地产 | -            | -        | -            | -        | -                |
| 长期股权投资 | -            | -        | -            | -        | -                |
| 固定资产   | 8,288,551.84 | 44.93%   | 9,474,060.31 | 47.18%   | -12.51%          |
| 在建工程   | -            | -        | -            | -        | -                |
| 短期借款   | 4,500,000.00 | 24.39%   | 4,500,000.00 | 22.55%   | -                |
| 长期借款   | -            | -        | -            | -        | -                |
| 其他应收款  | 737,007.75   | 3.99%    | 374,255.92   | 1.88%    | 96.93%           |
| 其他应付款  | 4,661,681.05 | 25.27%   | 4,679,205.84 | 23.45%   | -0.37%           |
| 预付账款   | 2,098,634.21 | 11.38%   | 472,425.01   | 2.37%    | 344.23%          |

|      |               |   |               |   |        |
|------|---------------|---|---------------|---|--------|
| 资产总计 | 18,448,702.81 | - | 19,954,649.19 | - | -7.55% |
|------|---------------|---|---------------|---|--------|

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 货币资金同比减少 26.00%，主要是因为 2019 年度偿还银行借款的金额较 2018 年度增加了 100 万。
2. 应收账款同比增长 77.56%，主要是因为 2019 年度为了占领市场，延长了收款周期。
3. 其他应收款同比增长 96.93%，主要是因为 2019 年度公司支付的保证金金额较 2018 年度增长 13.87 万元，2019 年度支付的备用金较 2018 年度增长 19.54 万元。
4. 预付账款同比增长 344.23%，主要是因为 2019 年度公司预付给供应商企业的服务费和设备款较 2018 年度增长 152.64 万元。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 18,780,154.35 | -         | 16,914,899.55 | -         | 11.03%         |
| 营业成本     | 7,045,999.59  | 37.52%    | 9,236,496.28  | 54.61%    | -23.72%        |
| 毛利率      | 62.48%        | -         | 45.39%        | -         | -              |
| 销售费用     | 2,559,741.85  | 13.63%    | 2,454,730.47  | 14.51%    | 4.28%          |
| 管理费用     | 8,600,198.47  | 45.79%    | 8,264,914.51  | 48.86%    | 4.06%          |
| 研发费用     | -             | -         | -             | -         | -              |
| 财务费用     | 138,637.20    | 0.74%     | 165,322.13    | 0.98%     | -16.14%        |
| 信用减值损失   | -329,858.00   | -1.76%    | -             | -         | -              |
| 资产减值损失   | -             | -         | -347,475.82   | 2.05%     | -              |
| 其他收益     | 771,959.74    | 4.11%     | 685,000.00    | 4.05%     | 12.69%         |
| 投资收益     | -             | -         | -             | -         | -              |
| 公允价值变动收益 | -             | -         | -             | -         | -              |
| 资产处置收益   | -             | -         | -             | -         | -              |
| 汇兑收益     | -             | -         | -             | -         | -              |
| 营业利润     | 833,503.16    | 4.44%     | -2,893,075.20 | 17.10%    | 128.57%        |
| 营业外收入    | 46,289.51     | 0.25%     | 119,967.86    | 0.71%     | -61.42%        |
| 营业外支出    | 3,774.42      | 0.02%     | 2,501.60      | 0.01%     | 50.88%         |
| 净利润      | 524,385.41    | 2.79%     | -2,849,992.93 | 16.85%    | 118.16%        |

**项目重大变动原因：**

1. 营业成本同比减少 23.72%，主要原因为是公司 2019 年度支付给国际官方机构的年费以及国外机构的外包检测费金额较 2018 年度减少 262 万元，公司增强测试能力，减少了分包成本。
2. 营业利润同比增长 128.57%。主要原因为是公司 2019 年度营业收入增加，支付国际官方机构的年费以及国外机构的外包检测金额减少，导致营业利润增长。

3. 营业外收入同比减少 61.42%，主要原因为是公司 2019 年度收到的政府补助金额较 2018 年度有所减少。

4. 净利润同比增长 118.16%，主要原因为营业利润较去年同期增长 371.95 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 18,780,154.35 | 16,914,899.55 | 11.03%  |
| 其他业务收入 | -             | -             | -       |
| 主营业务成本 | 7,045,999.59  | 9,236,496.28  | -23.72% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|          | 收入金额          | 占营业收入的比重% | 收入金额          | 占营业收入的比重% |                |
| 国内认证检测服务 | 18,780,154.35 | 100.00%   | 16,914,899.55 | 100.00%   | 11.03%         |

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成无变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 上海矩宝检测技术服务有限公司 | 1,311,319.97 | 6.98%   | 否        |
| 2  | 河北宏康体育器材有限公司   | 552,209.01   | 2.94%   | 否        |
| 3  | 德威电气江苏有限公司     | 499,999.99   | 2.66%   | 否        |
| 4  | 江苏迈冠体育产业有限公司   | 391,552.99   | 2.08%   | 否        |
| 5  | 海兴红旗体育器材有限公司   | 350,051.89   | 1.86%   | 否        |
|    | 合计             | 3,105,133.85 | 16.52%  | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                | 采购金额       | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------|------------|---------|----------|
| 1  | 苏州斯奥赛安体育设施工程服务有限公司 | 756,865.00 | 14.89%  | 否        |

|    |                           |              |        |   |
|----|---------------------------|--------------|--------|---|
| 2  | 北京宇行天下国际贸易有限公司            | 550,322.37   | 10.83% | 否 |
| 3  | 江苏维林科生物技术有限公司             | 477,272.00   | 9.39%  | 否 |
| 4  | 昆山市花桥经济开发区太平洋商业广场第一届业主委员会 | 454,527.97   | 8.94%  | 否 |
| 5  | 昆山富莱特机械科技有限公司             | 328,351.82   | 6.46%  | 否 |
| 合计 |                           | 2,567,339.16 | 50.51% | - |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,875,075.14  | 3,071,073.87  | -38.94%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,680,443.79 | -3,289,089.82 | 18.50%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -188,464.06   | 851,785.74    | -122.13% |

#### 现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 38.94%，主要原因：一是经营性往来收款较上年增加 182.90 万元，主要原因本期营业额较上年增长；二是支付的经营性往来款较上年增加 302.50 万元，主要原因：本年公司员工人员增加，年度员工薪资调整，支付的薪酬较上年增长 177.32 万元，本年度技术人员与销售人员的出差报销费用较上年增加 166.85 万元。企业现金流量表采用间接法编制，企业的利润表中企业计提的折旧、发生的摊销，虽然计入当期成本费用，但却不需要付现，所以造成净利润与经营现金流有差异。

2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 18.50%，主要原因：本期公司支付设备款项较上年减少 60.86 万元。

3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 122.13%，主要原因为本期偿还银行借款 450 万元，较上期增长 100 万元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1) 苏州中安环境技术服务有限公司 2014 年成立，2019 年主营业务收入 2,625,867.56 元，主营业务成本 1,455,895.76 元，净利润-315,686.68 元；

2) 上海菲孚捷设备检测技术服务有限公司 2009 年成立，2019 年主营业务收入 2,421,722.25 元，主营业务成本 373,738.71 元，净利润 203,282.92 元；

3) 北京中安诺联体育器材检测服务有限公司 2014 年成立，在 2019 年未有经济业务发生。

#### 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

### 三、 持续经营评价

1. 公司面对的是一个行业规模不断扩大市场。根据国家认监委预计，2013 年检验检测市场规模为 1,398.51 亿元；2014 年为 1,630.86 亿元；2015 年为 1,799.98 亿元；2016 年为 2,065.11 亿元，2017 年为 2,632.52 亿元，2018 年为 2,869 亿元，2018 年 1 月底，国务院和质检总局分别发布了《关于加强质量认证体系建设促进全面质量管理的意见》，重点任务之一就是培育发展检验检测认证服务业。同时指出，要打破部门垄断和行业壁垒，鼓励和支持社会力量开展检验检测认证业务。从今后发展方向看，检验检测认证是国家大力发展的新兴服务业，随着国民经济的发展，行业规模仍将处于不断扩大之中，为公司的持续经营提供了重要基础。

2、业务明确，研发及检测服务能力不断提升。公司自成立之日一直专注于独立第三方检测业务，服务的行业包括建材行业、工业电器行业、轻工行业、汽车配件行业等，公司发展过程中，开展了 FIFA 国际足联认证、FIBA 国际篮联认证、ITF 国际网联认证、FINA 国际泳联认证、IAAF 国际田联认证、FIE 国际剑联认证、FIG 国际体联认证、AIBA 国际拳联认证等业务，公司在体育用品及体育场地检测方面业务优势逐渐显现，未来公司将更加专注该方面业务的发展。公司研发和检测服务能力也不断提升，2012 年开始建立自主实验室，2013 年投入运营，2014 年 12 月获得中国 CMA 实验室证书，2015 年 4 月获得国际 17205 实验室证书（CNAS），2016 年获得 CNAS17020 中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书，2016 年获得国际田径联合会 IAAF 认可实验室资质，2017 年获得国际登山联合会 UIAA 认可实验室资质，国际网球联合会 ITF 认可实验室资质，2018 年获得国际网联 ITF 认可实验室资质，公司测试能力不断提高，目前已经具有得到 CMA 认可的体育用品及体育场地检测方面测试能力，并且正在对测试能力进行大范围 CNNS 扩项（防护测试，建材测试，体育测试，化学测试）。公司研发及检测服务能力的不断提升，为公司持续发展提供了保障，随着基础建设的完善，与战略合作的完善，公司相关检测与认证业务量预计会实现稳定而大幅度增长。

3、治理机制及内控制度进一步完善。公司目前已经建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的治理结构，并制定了《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等一系列制度来规范公司治理，内控制度方面公司制定了《合同评审程序》、《服务客户程序》、《设施和环境条件控制程序》、《不符合检测工作程序》、《改进措施程序》、《纠正措施程序》、《预防措施程序》、《新检测项目评审程序》、《检测方法的控制程序》、《测量不确定度评估程序》、《抽样管理程序》、《样品管理程序》、《检测结果质量的保证控制程序》、《检测报告管理程序》、《年度报告信息披露重大责任追究》等制度，公司的治理机制及内控制度进一步完善，为公司科学管理打下了坚实的基础。

4、公司已经建立了一只稳定的管理团队和充满活力的营销团队。公司核心管理团队成员较为稳定，大部分有 3 年以上行业经验，经验丰富，同时，公司也一直致力于打造一只充满活力的营销团队。营销团队员工年龄主要在 30 岁以下。整体上来看，员工活力强，接受能力快，具备业务开拓能力，能理解并执行公司的战略规划。公司通过评比、业务奖励等各种不同的激励措施，给予成绩突出的员工以奖励。以此激励员工发挥积极性、主动性，创造更多的价值。

5、公司业务开展及经营业绩方面。公司在保持业绩的同时，进一步加强了营销渠道的建设，公司

更加专注于体育用品与体育场地检测领域业务开发，销售人员调动公司相关资源与北京、上海、河北等省的当地政府机构、体育用品厂商建立了良好的关系，通过不断完善的营销渠道建设，迅速抢占体育用品及体育场地检测领域市场。

6、资金来源方面，报告期内公司资金来源主要来源于股东投入，公司目前力学检测实验室已经完成一期建设，基本能够满足现阶段检测需求，环境检测实验室主要设备已经进入安装测试阶段，公司短期内对资金的需求主要体现在运营资金的需求方面。未来，公司将更多的借助资本市场直接融资方式解决经营过程中可能出现的资金需求问题。 综上，公司正面对着一个市场规模不断扩大的市场，借助于公司检测服务能力的不断提高、人力资源、管理资源等关键资源，在公司原有销售业绩基础上进一步加强营销渠道建设，并通过登陆资本市场进行直接融资等条件实现公司的持续经营。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、公司规模较小，抗风险能力较弱。公司处于初创期，报告期内收入规模较小，2018 年度及 2019 年净利润分别为-285 万和 52.44 万，公司净利润主要来源于政府补助，2018 年及 2019 年金额分别为 80.5 万和 76.2 万，公司政府补助不具有持续性，预计 2020 年尚能收到政府补助 200 万元左右。公司报告期内净利润主要来源于政府补助，虽然扣除非经常性损益后亏损尚不构成对公司持续经营能力产生重大影响，但如果公司通过市场开拓扩大业务规模未达到预期或公司经营管理战略出现失误，可能会导致公司利润持续亏损或不稳定变动，在无其他资本输入的情况下，对公司的持续经营能力造成重大影响。 应对措施：（1）通过不断的市场开拓，扩大公司业务规模，提升公司业绩，增强公司持续经营能力；（2）通过在全国中小企业股份转让系统挂牌，提升公司综合融资能力，增强公司持续经营能力。

2、财务风险 公司所从事的是独立第三方检测业务，该业务具有设备一次投入、更新快的特点，专业实验室所需的检测设备均需一次投入，并且不同产业产品检测技术、检测标准不同，检测设备需要及时更新，因此公司的资金投入主要在检测设备投入及更新上，上述资金投入需要的规模一般较大，因此给公司带来较大的资金压力。公司处于初创期，并且公司力学检测实验室正在扩大，这种资金投入对公司财务影响更加明显，从而增加了公司的财务风险。

### （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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 | 五.二.(一) |
| 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 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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    | 0            | 0            |
| 6. 其他                        | 5,000,000.00 | 4,500,000.00 |

**(三) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期           | 承诺结束日期           | 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 年 10 月 16 日 | 2018 年 10 月 16 日 | 挂牌   | 限售承诺   | 关于股份锁定的承诺 | 已履行完毕  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 10 月 16 日 | -                | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015 年 10 月 16 日 | -                | 挂牌   | 限售承诺   | 关于股份锁定的承诺 | 正在履行中  |

**承诺事项详细情况：**

经自查，报告期内公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均已履行本年度或持续到本年度已披露的承诺，做到合法合规，具体如下：

## 1、关于股份锁定的承诺

公司董事、监事、高级管理人员钱俊、王恩兰、刘国超承诺：在本人担任 中正股份董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

## 2、关于避免同业竞争的承诺：

公司控股股东、实际控制人钱俊，以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1)、目前本人及本人近亲属实际控制的其他企业（包括但不限于本人及本人近亲属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与中正股份不存在任何同业竞争；

2)、自本承诺签署之日起，本人及本人近亲属将不直接或间接从事或参与任何与中正股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害中正股份利益的其他竞争行为；

3)、对本人及本人近亲属实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本承诺函项下的义务；

4)、如中正股份将来扩展业务范围，导致本人及本人近亲属实际控制的其他企业所产生的产品或所从事的业务与中正股份或可能构成同业竞争，本人及本人近亲属实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与正全科技的同业竞争；

(1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

(2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

(3) 如中正股份有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给中正股份；

(4) 如中正股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

5)、本承诺函自签署之日起生效，如本人及本人近亲属实际控制的其他企业 违反上述承诺与保证，本人承担由此给中正股份造成的经济损失。

**第六节 股本变动及股东情况****一、 普通股股本情况****(一) 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 800,000          | 16.00%   | -        | 800,000          | 16.00%   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 750,000          | 15.00%   | -        | 750,000          | 15.00%   |
|                 | 董事、监事、高管      | 750,000          | 15.00%   | -        | 750,000          | 15.00%   |
|                 | 核心员工          | -                | -        | -        | -                | -        |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 4,200,000        | 84.00%   | -        | 4,200,000        | 84.00%   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,625,000        | 72.50%   | -        | 3,625,000        | 72.50%   |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,125,000        | 82.50%   | -        | 4,125,000        | 82.50%   |
|                 | 核心员工          | -                | -        | -        | -                | -        |
| <b>总股本</b>      |               | <b>5,000,000</b> | <b>-</b> | <b>0</b> | <b>5,000,000</b> | <b>-</b> |
| <b>普通股股东人数</b>  |               | <b>5</b>         |          |          |                  |          |

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

| 序号        | 股东名称 | 期初持股数            | 持股变动     | 期末持股数            | 期末持股比例%        | 期末持有无限售股份数量      | 期末持有无限售股份数量    |
|-----------|------|------------------|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 1         | 钱俊   | 3,000,000        | -        | 3,000,000        | 60.00%         | 2,250,000        | 750,000        |
| 2         | 王恩兰  | 1,375,000        | -        | 1,375,000        | 27.50%         | 1,375,000        | -              |
| 3         | 刘国超  | 500,000          | -        | 500,000          | 10.00%         | 500,000          | -              |
| 4         | 蕙燕   | 75,000           | -        | 75,000           | 1.50%          | 75,000           | -              |
| 5         | 梁展康  | 50,000           | -        | 50,000           | 1.00%          | -                | 50,000         |
| <b>合计</b> |      | <b>5,000,000</b> | <b>0</b> | <b>5,000,000</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,200,000</b> | <b>800,000</b> |

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

王恩兰女士系钱俊先生的母亲，现持有公司 27.50% 的股份，钱俊和王恩兰合计持有公司 87.50% 股份。

**二、 优先股股本基本情况**

□适用 √不适用

**三、 控股股东、实际控制人情况****是否合并披露：**

□是 √否

**(一) 控股股东情况**

钱俊先生为公司创始人，现担任公司董事长、总经理。钱俊，现持有公司 300 万股股份，占股份总额的 60%，为公司的控股股东。钱俊，中国国籍，无境外永久居留权，男，1980 年 8 月出生，本科学历。主要工作经历：2004 年 8 月至 2007 年 6 月，在多米诺喷码技术（中国）有限公司担任质量管理、

测试工程师；2007 年 8 月至 2012 年 11 月，在天祥集团 Intertek 上海公司担任项目经理。2009 年 10 月至今担任上海菲孚捷设备检测技术有限公司总经理。2012 年 12 月至 2015 年 5 月，在中正有限担任总经理。现任公司董事长、总经理。

## （二） 实际控制人情况

王恩兰女士系钱俊先生的母亲，王恩兰现持有公司 27.50%的股份，钱俊和王恩兰合计持有公司 87.50%的股份。鉴于钱俊和王恩兰能够对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响，对公司的生产经营管理事项等起决定性支配作用。因此，钱俊和王恩兰为公司的实际控制人。钱俊先生简历详见控股股东情况。王恩兰，中国国籍，无境外永久居留权，女，1957 年 2 月出生，高中学历。主要工作经历：1977 年至 2007 年，在安徽省宣城供销社大厦担任职员，2007 年退休。现任公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型    | 贷款规模         | 存续期间        |            | 利息率%  |
|----|------|-------|------------|--------------|-------------|------------|-------|
|    |      |       |            |              | 起始日期        | 终止日期       |       |
| 1  | 短期借款 | 建设银行  | 建设银行昆山花桥支行 | 2,500,000.00 | 2019年2月14日  | 2020年2月13日 | 4.35% |
| 2  | 短期借款 | 交通银行  | 交通银行昆山花桥支行 | 2,000,000.00 | 2019年11月20日 | 2020年11月5日 | 4.35% |
| 合计 | -    | -     | -          | 4,500,000.00 | -           | -          | -     |

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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 | 任职起止日期     |            | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|------------------|----|----------|----|------------|------------|---------------|
|           |                  |    |          |    | 起始日期       | 终止日期       |               |
| 钱俊        | 董事长兼总经理          | 男  | 1980年8月  | 本科 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 是             |
| 王恩兰       | 董事               | 女  | 1957年2月  | 高中 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 否             |
| 刘国超       | 董事兼副总经理          | 男  | 1978年10月 | 本科 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 是             |
| 余爱萍       | 董事               | 女  | 1982年8月  | 硕士 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 是             |
| 潘红红       | 董事               | 女  | 1984年06月 | 本科 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 是             |
| 赵明        | 职工代表监事、<br>监事会主席 | 男  | 1983年8月  | 本科 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 是             |
| 吴忠敏       | 公司监事             | 女  | 1984年11月 | 专科 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 是             |
| 薛莲        | 公司监事             | 女  | 1983年3月  | 本科 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 是             |
| 丁莉        | 董事会秘书、财<br>务总监   | 女  | 1989年5月  | 本科 | 2018年8月27日 | 2021年8月12日 | 是             |
| 董事会人数：    |                  |    |          |    |            |            | 5             |
| 监事会人数：    |                  |    |          |    |            |            | 3             |
| 高级管理人员人数： |                  |    |          |    |            |            | 3             |

#### 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：

王恩兰女士系钱俊先生的母亲，王恩兰现持有公司 27.50%的股份，钱俊和王恩兰合计持有公司 87.50%的股份。

#### (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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 钱俊  | 董事长兼总经理 | 3,000,000 | -    | 3,000,000 | 60.00%     | -          |
| 王恩兰 | 董事      | 1,375,000 | -    | 1,375,000 | 27.50%     | -          |
| 刘国超 | 董事兼副总经理 | 500,000   | -    | 500,000   | 10.00%     | -          |
| 余爱萍 | 董事      | -         | -    | -         | -          | -          |
| 潘红红 | 董事      | -         | -    | -         | -          | -          |

|     |            |           |   |           |        |   |
|-----|------------|-----------|---|-----------|--------|---|
| 赵明  | 董事         | -         | - | -         | -      | - |
| 吴忠敏 | 公司监事       | -         | - | -         | -      | - |
| 薛莲  | 公司监事       | -         | - | -         | -      | - |
| 丁莉  | 董事会秘书、财务总监 | -         | - | -         | -      | - |
| 合计  | -          | 4,875,000 | 0 | 4,875,000 | 97.50% | 0 |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 6    | 6    |
| 销售人员    | 23   | 33   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 技术人员    | 31   | 37   |
| 员工总计    | 64   | 80   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 30   | 37   |
| 专科      | 31   | 40   |
| 专科以下    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 64   | 80   |

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

有限公司时期，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东会，未设立董事会、监事会，仅设一名执行董事、一名监事。有限公司在变更经营范围、整体变更等重大事项上能够认真召开股东会并形成相关决议，但由于有限公司管理层对于法律法规了解不够深入，有限公司治理机制的运行也存在一定的不足；有限公司时期监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小；有限公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。2015 年度，公司根据《公司法》等相关法律、法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。同时，根据在全国股份转让系统挂牌后运作的需要及相关要求，制定了《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。至此，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的治理机构，使公司的治理结构更加科学和规范，2017 年制定了《年度报告信息披露重大责任追究制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公

公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

### 4、公司章程的修改情况

公司章程第二章第十三条公司经营范围变更为：检测服务，计量服务，标准化服务，认证认可服务，检验检疫服务，环境保护监测；一般物品鉴定服务，高效节能质量评估服务，资源综合利用质量评估服务，压缩机、水泵、电机运行效能评估服务（主要在石油、化工、冶金等流程工业领域），压缩机运行效能评估服务，水泵运行效能评估服务，电机运行效能评估服务，先进环保质量评估服务；化工原料及产品（不包含危险品）技术咨询及销售；货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（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）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 4           | <p>1、第二届董事会第二次会议审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订〈公司章程〉》的议案、《关于使用自有资金购买理财产品》的议案。</p> <p>2、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度总经理工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度报告及摘要》的议案、《关于预计 2019 年日常关联交易》的议案。</p> <p>3、第二届董事会第四次会议审议通过了《江苏中正检测股份有限公司 2019 年半年度报告》的议案、《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。</p> <p>4、第二届董事会第五次会议审议通过了《关于设立西安分公司》的议案、《关于设立重庆分公司》的议案。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>1、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度报告及摘要》的议案、《关于预计 2019 年日常关联交易》的议案。</p> <p>2、第二届监事会第三次会议审议通过了《江苏中正检测股份有限公司 2019 年半年度报告》</p>  |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 的议案、《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。  |
| 股东大会 | 3 | 1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>》的议案、《关于使用自有资金购买理财产品》的议案。<br>2、2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度董事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度总经理工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度报告及摘要》的议案、《关于预计 2019 年日常关联交易》的议案。<br>3、2019 年第二次临时股东大会审议通过了《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案。 |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性 公司拥有独立完整的检测业务系统，拥有与上述生产经营相适应的资质、技术、服务和管理人员，具有相应的场所、设备。公司独立开展业务，独立承担责任和风险，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产的独立性 公司系由中正有限整体变更设立，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，对其拥有的业务资质等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司各项资产均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员的独立性 公司已按法律、法规之规定与全体员工订立了劳动合同并依法办理了社保账户。根据公司提供的员工名册、劳动合同及员工社保缴款凭证等资料显示，公司已经与所有员工签订了劳动合同，不存在劳务派遣或者劳务外包等情形。公司为所有符合条件的员工缴纳住房公积金。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并无在控股股东、实际控制人控制的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。

4、财务的独立性 公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规

范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和办理社会保险。

5、机构的独立性 公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2017 年 4 月 27 日制定了《年度报告信息披露重大责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|   |  |
|---|--|
| 是否审计  | 是  |
| 审计意见  | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落  | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号  | 中兴财光华审会字(2020)第304117号   |
| 审计机构名称  | 中兴财光华(特殊普通合伙)  |
| 审计机构地址  | 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24   |
| 审计报告日期  | 2020年4月28日   |
| 注册会计师姓名   | 刘希广、李俊鹏  |
| 会计师事务所是否变更  | 否  |
| 会计师事务所连续服务年限  | 4年   |
| 会计师事务所审计报酬  | 10万元   |
| <p>审计报告正文：</p> <p>江苏中正检测股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了江苏中正检测股份有限公司（以下简称中正检测）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了中正检测 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于中正检测，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>中正检测管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中正检测 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务</p> |  |

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估中正检测的持续经营能力，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中正检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中正检测的财务报告过程。

#### **五、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，就可能对中正检测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中正检测不能持续经营。

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

(6) 就中正检测中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘希广  
中国注册会计师：李俊鹏

中国·北京

2020 年 4 月 28 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|-----|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                  |                |
| 货币资金                   | 五、1 | 2,872,865.12     | 3,882,252.56   |
| 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                   |     | -                | -              |
| 应收账款                   | 五、2 | 3,772,428.27     | 2,124,561.38   |
| 应收款项融资                 |     | -                | -              |
| 预付款项                   | 五、3 | 2,098,634.21     | 472,425.01     |
| 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、4 | 737,007.75       | 374,255.92     |
| 其中：应收利息                |     | -                | -              |
| 应收股利                   |     | -                | -              |
| 买入返售金融资产               |     | -                | -              |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 存货                     | 五、5  | -             | 72,870.70     |
| 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、6  | -             | 345,203.98    |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 9,480,935.35  | 7,271,569.55  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 发放贷款及垫款                |      | -             | -             |
| 债权投资                   |      | -             | -             |
| 可供出售金融资产               |      | -             | -             |
| 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、7  | 8,288,551.84  | 9,474,060.31  |
| 在建工程                   |      | -             | -             |
| 生产性生物资产                |      | -             | -             |
| 油气资产                   |      | -             | -             |
| 使用权资产                  |      | -             | -             |
| 无形资产                   |      | -             | -             |
| 开发支出                   |      | -             | -             |
| 商誉                     |      | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | 五、8  | 612,746.05    | 3,038,756.39  |
| 递延所得税资产                | 五、9  | 66,469.57     | 170,262.94    |
| 其他非流动资产                |      | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 8,967,767.46  | 12,683,079.64 |
| <b>资产总计</b>            |      | 18,448,702.81 | 19,954,649.19 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 五、10 | 4,500,000.00  | 4,500,000.00  |
| 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                   |      | -             | -             |
| 应付账款                   | 五、11 | 1,469,432.09  | 3,381,284.64  |
| 预收款项                   | 五、12 | 346,993.38    | 501,051.72    |
| 合同负债                   |      | -             | -             |
| 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、13 | 1,009,413.94         | 1,151,692.88         |
| 应交税费                 | 五、14 | 469,977.13           | 228,310.55           |
| 其他应付款                | 五、15 | 4,661,681.05         | 4,679,205.84         |
| 其中：应付利息              |      | -                    | -                    |
| 应付股利                 |      | -                    | -                    |
| 应付手续费及佣金             |      | -                    | -                    |
| 应付分保账款               |      | -                    | -                    |
| 持有待售负债               |      | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债          |      | -                    | -                    |
| 其他流动负债               |      | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>12,457,497.59</b> | <b>14,441,545.63</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      | -                    | -                    |
| 长期借款                 |      | -                    | -                    |
| 应付债券                 |      | -                    | -                    |
| 其中：优先股               |      | -                    | -                    |
| 永续债                  |      | -                    | -                    |
| 租赁负债                 |      | -                    | -                    |
| 长期应付款                |      | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬             |      | -                    | -                    |
| 预计负债                 |      | -                    | -                    |
| 递延收益                 | 五、16 | -                    | 46,283.75            |
| 递延所得税负债              |      | -                    | -                    |
| 其他非流动负债              |      | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>-</b>             | <b>46,283.75</b>     |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>12,457,497.59</b> | <b>14,487,829.38</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 五、17 | 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                 | 五、18 | 460,050.48           | 460,050.48           |
| 减：库存股                |      | -                    | -                    |
| 其他综合收益               |      | -                    | -                    |
| 专项储备                 |      | -                    | -                    |
| 盈余公积                 | 五、19 | 411,335.46           | 342,334.54           |
| 一般风险准备               |      | -                    | -                    |
| 未分配利润                | 五、20 | 119,819.28           | -335,565.21          |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 5,991,205.22         | 5,466,819.81         |
| 少数股东权益               |      | -                    | -                    |

|            |  |               |               |
|------------|--|---------------|---------------|
| 所有者权益合计    |  | 5,991,205.22  | 5,466,819.81  |
| 负债和所有者权益总计 |  | 18,448,702.81 | 19,954,649.19 |

法定代表人：钱俊

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 2019 年 12 月 31 日    | 2019 年 1 月 1 日      |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                     |                     |
| 货币资金                   |      | 2,463,285.42        | 3,361,531.86        |
| 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                   |      | -                   | -                   |
| 应收账款                   | 十二、1 | 2,937,648.69        | 1,446,380.26        |
| 应收款项融资                 |      | -                   | -                   |
| 预付款项                   |      | 1,722,948.27        | 286,062.74          |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 2,503,779.33        | 2,131,205.50        |
| 其中：应收利息                |      | -                   | -                   |
| 应收股利                   |      | -                   | -                   |
| 买入返售金融资产               |      | -                   | -                   |
| 存货                     |      | -                   | 72,870.70           |
| 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                 |      | -                   | 160,973.04          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>9,627,661.71</b> | <b>7,459,024.10</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                     |                     |
| 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                 | 十二、3 | 4,515,442.02        | 4,265,442.02        |
| 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                   |      | 6,311,829.52        | 6,752,118.80        |
| 在建工程                   |      | -                   | -                   |
| 生产性生物资产                |      | -                   | -                   |
| 油气资产                   |      | -                   | -                   |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 使用权资产                  |  | -                    | -                    |
| 无形资产                   |  | -                    | -                    |
| 开发支出                   |  | -                    | -                    |
| 商誉                     |  | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 |  | -                    | 1,958,004.94         |
| 递延所得税资产                |  | 66,469.57            | 87,716.49            |
| 其他非流动资产                |  | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>10,893,741.11</b> | <b>13,063,282.25</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>20,521,402.82</b> | <b>20,522,306.35</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                      |                      |
| 短期借款                   |  | 4,500,000.00         | 4,500,000.00         |
| 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                   |  | 1,135,633.78         | 2,250,217.10         |
| 预收款项                   |  | 306,349.04           | 386,634.78           |
| 卖出回购金融资产款              |  | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬                 |  | 289,075.25           | 378,505.41           |
| 应交税费                   |  | 259,144.31           | 65,366.11            |
| 其他应付款                  |  | 4,776,376.86         | 4,330,484.79         |
| 其中：应付利息                |  | -                    | -                    |
| 应付股利                   |  | -                    | -                    |
| 合同负债                   |  | -                    | -                    |
| 持有待售负债                 |  | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            |  | -                    | -                    |
| 其他流动负债                 |  | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>11,266,579.24</b> | <b>11,911,208.19</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  | -                    | -                    |
| 应付债券                   |  | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 |  | -                    | -                    |
| 永续债                    |  | -                    | -                    |
| 租赁负债                   |  | -                    | -                    |
| 长期应付款                  |  | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬               |  | -                    | -                    |
| 预计负债                   |  | -                    | -                    |
| 递延收益                   |  | -                    | 46,283.75            |
| 递延所得税负债                |  | -                    | -                    |
| 其他非流动负债                |  | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>-</b>             | <b>46,283.75</b>     |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>11,266,579.24</b> | <b>11,957,491.94</b> |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 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              |  | 475,492.50           | 475,492.50           |
| 减：库存股             |  | -                    | -                    |
| 其他综合收益            |  | -                    | -                    |
| 专项储备              |  | -                    | -                    |
| 盈余公积              |  | 411,335.46           | 342,334.54           |
| 一般风险准备            |  | -                    | -                    |
| 未分配利润             |  | 3,367,995.62         | 2,746,987.37         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>9,254,823.58</b>  | <b>8,564,814.41</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>20,521,402.82</b> | <b>20,522,306.35</b> |

法定代表人：钱俊

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目             | 附注   | 2019 年               | 2018 年               |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>18,780,154.36</b> | <b>16,914,899.55</b> |
| 其中：营业收入        | 五、21 | 18,780,154.35        | 16,914,899.55        |
| 利息收入           |      | -                    | -                    |
| 已赚保费           |      | -                    | -                    |
| 手续费及佣金收入       |      | -                    | -                    |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>18,388,752.93</b> | <b>20,492,974.75</b> |
| 其中：营业成本        | 五、21 | 7,045,999.59         | 9,236,496.28         |
| 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、22 | 44,175.82            | 24,035.54            |
| 销售费用           | 五、23 | 2,559,741.85         | 2,454,730.47         |
| 管理费用           | 五、24 | 8,600,198.47         | 8,264,914.51         |
| 研发费用           |      | -                    | -                    |
| 财务费用           | 五、25 | 138,637.20           | 165,322.13           |
| 其中：利息费用        |      | 188,464.06           | 148,214.26           |
| 利息收入           |      | 90,372.99            | 5,457.06             |
| 加：其他收益         | 五、26 | 771,959.74           | 685,000.00           |

|                               |      |             |               |
|-------------------------------|------|-------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | -           | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -           | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -           | -             |
| 汇兑收益（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）             | 五、28 | -329,858.00 | -             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -           | -347,475.82   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -           | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 833,503.16  | -2,893,075.20 |
| 加：营业外收入                       | 五、29 | 46,289.51   | 119,967.86    |
| 减：营业外支出                       | 五、30 | 3,774.42    | 2,501.60      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 876,018.25  | -2,775,608.94 |
| 减：所得税费用                       | 五、31 | 351,632.84  | 74,383.99     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 524,385.41  | -2,849,992.93 |
| 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）        |      | 524,385.41  | -2,849,992.93 |
| 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（净亏损以“-”号填列）         |      | -           | -             |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 524,385.41  | -2,849,992.93 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -           | -             |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -           | -             |
| 1. 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                         |      | -           | -             |
| 2. 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                  |  | -                 | -                    |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | -                 | -                    |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>524,385.41</b> | <b>-2,849,992.93</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 524,385.41        | -2,849,992.93        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -                 | -                    |
| <b>八、每股收益：</b>          |  | <b>-</b>          | <b>-</b>             |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.10              | -0.57                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.10              | -0.57                |

法定代表人：钱俊

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2019 年            | 2018 年            |
|-------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十二、4 | 16,894,203.42     | 14,030,805.72     |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 8,378,004.00      | 7,377,097.80      |
| 税金及附加                         |      | 25,959.72         | 21,782.31         |
| 销售费用                          |      | 1,407,735.86      | 1,217,786.11      |
| 管理费用                          |      | 6,452,208.02      | 5,587,019.71      |
| 研发费用                          |      | -                 | -                 |
| 财务费用                          |      | 132,938.01        | 155,130.90        |
| 其中：利息费用                       |      | 188,464.06        | 148,214.26        |
| 利息收入                          |      | 89,928.36         | 5,028.74          |
| 加：其他收益                        |      | 676,425.95        | 685,000           |
| 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） |      | -                 | -                 |
| 汇兑收益（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）             |      | -252,078.26       | -                 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -                 | 102,365.98        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -                 | -                 |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>921,705.50</b> | <b>254,622.91</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 46,284.53         | 119,967.86        |
| 减：营业外支出                       |      | 3,773.45          | 2,501.60          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>964,216.58</b> | <b>372,089.17</b> |
| 减：所得税费用                       |      | 274,207.41        | 133,189.01        |

|                          |  |            |            |
|--------------------------|--|------------|------------|
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | 690,009.17 | 238,900.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 690,009.17 | 238,900.16 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | -          | -          |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  | -          | -          |
| （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                    |  | -          | -          |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 690,009.17 | 238,900.16 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |            |            |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.14       | 0.07       |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | 0.14       | 0.07       |

法定代表人：钱俊

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注 | 2019 年        | 2018 年        |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 17,921,800.13 | 17,679,465.66 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    | -             | -             |
| 向中央银行借款净增加额                  |    | -             | -             |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    | -             | -             |
| 收到再保险业务现金净额                  |    | -             | -             |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    | -             | -             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    | -             | -             |

|                           |      |                      |                      |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | -                    | -                    |
| 拆入资金净增加额                  |      | -                    | -                    |
| 回购业务资金净增加额                |      | -                    | -                    |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      | -                    | -                    |
| 收到的税费返还                   |      | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 3,709,277.75         | 2,122,657.39         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>21,631,077.88</b> | <b>19,802,123.05</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 6,076,203.60         | 6,515,916.67         |
| 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           |      | 6,484,355.80         | 4,711,183.31         |
| 支付的各项税费                   |      | 458,932.56           | 559,973.39           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 6,736,510.78         | 4,943,975.81         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>19,756,002.74</b> | <b>16,731,049.18</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>1,875,075.14</b>  | <b>3,071,073.87</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      | -                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金               |      | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -                    | -                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                    | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,680,443.79         | 3,289,089.82         |
| 投资支付的现金                   |      | -                    | -                    |
| 质押贷款净增加额                  |      | -                    | -                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                    | -                    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,680,443.79</b>  | <b>3,289,089.82</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-2,680,443.79</b> | <b>-3,289,089.82</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                    | -                    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -                    | -                    |
| 取得借款收到的现金                 |      | 4,500,000.00         | 4,500,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      | -                    | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                    | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>4,500,000.00</b>  | <b>4,500,000.00</b>  |

|                           |      |                      |                     |
|---------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 偿还债务支付的现金                 |      | 4,500,000.00         | 3,500,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 188,464.06           | 148,214.26          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | -                    | -                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | -                    | -                   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,688,464.06</b>  | <b>3,648,214.26</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-188,464.06</b>   | <b>851,785.74</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-15,554.73</b>    | <b>-</b>            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、33 | <b>-1,009,387.44</b> | <b>633,769.79</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、33 | 3,882,252.56         | 3,248,482.77        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、33 | <b>2,872,865.12</b>  | <b>3,882,252.56</b> |

法定代表人：钱俊

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2019 年               | 2018 年               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 16,154,842.91        | 13,759,029.52        |
| 收到的税费返还                   |    | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,242,918.04         | 2,262,097.36         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>17,397,760.95</b> | <b>16,021,126.88</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,764,955.17         | 6,295,064.11         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,295,920.89         | 2,347,377.39         |
| 支付的各项税费                   |    | 369,466.34           | 498,444.63           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,839,710.44         | 3,379,661.28         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>15,270,052.84</b> | <b>12,520,547.41</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>2,127,708.11</b>  | <b>3,500,579.47</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                    | -                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                    | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,571,935.76         | 2,101,878.70         |
| 投资支付的现金                   |    | 250,000.00           | 2,040,000.00         |
| 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            |    | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,821,935.76</b>  | <b>4,141,878.70</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-2,821,935.76</b> | <b>-4,141,878.70</b> |

|                           |  |                     |                     |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                     |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                   | -                   |
| 取得借款收到的现金                 |  | 4,500,000.00        | 4,500,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                   | -                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                   | -                   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>4,500,000.00</b> | <b>4,500,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,500,000.00        | 3,500,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 188,464.06          | 148,214.26          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -                   | -                   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>4,688,464.06</b> | <b>3,648,214.26</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-188,464.06</b>  | <b>851,785.74</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-15,554.73</b>   | <b>-</b>            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-898,246.44</b>  | <b>210,486.51</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,361,531.86        | 3,151,045.35        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>2,463,285.42</b> | <b>3,361,531.86</b> |

法定代表人：钱俊

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2019 年       |         |    |   |            |           |            |          |            |                |                |             |              |
|---------------------------|--------------|---------|----|---|------------|-----------|------------|----------|------------|----------------|----------------|-------------|--------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益  |         |    |   |            |           |            |          |            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计 |              |
|                           | 股本           | 其他权益工具  |    |   | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 |                |             | 未分配利<br>润    |
|                           | 优先<br>股      | 永续<br>债 | 其他 |   |            |           |            |          |            |                |                |             |              |
| 一、上年期末余额                  | 5,000,000.00 | -       | -  | - | 460,050.48 | -         | -          | -        | 342,334.54 | -              | -335,565.21    | -           | 5,466,819.81 |
| 加：会计政策变更                  | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -              | -              | -           | 0            |
| 前期差错更正                    | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -              | -              | -           | -            |
| 同一控制下企业合并                 | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -              | -              | -           | -            |
| 其他                        | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -              | -              | -           | -            |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00 | -       | -  | - | 460,050.48 | -         | -          | -        | 342,334.54 | -              | -335,565.21    | -           | 5,466,819.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“-”号填列） | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | 69,000.92  | -              | 455,384.49     | -           | 524,385.41   |
| （一）综合收益总额                 | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -              | 524,385.41     | -           | 524,385.41   |
| （二）所有者投入和减少资本             | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -              | -              | -           | -            |
| 1. 股东投入的普通股               | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -              | -              | -           | -            |
| 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                   | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | 69,000.92  | -              | -69,000.92     | -           | -            |

|                    |                     |   |   |   |                   |   |   |   |                   |   |                   |   |                     |
|--------------------|---------------------|---|---|---|-------------------|---|---|---|-------------------|---|-------------------|---|---------------------|
| 1. 提取盈余公积          | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | 69,000.92         | - | -69,000.92        | - | -                   |
| 2. 提取一般风险准备        | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 4. 其他              | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| （四）所有者权益内部结转       | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 6. 其他              | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| （五）专项储备            | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 1. 本期提取            | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| 2. 本期使用            | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| （六）其他              | -                   | - | - | - | -                 | - | - | - | -                 | - | -                 | - | -                   |
| <b>四、本期末余额</b>     | <b>5,000,000.00</b> | - | - | - | <b>460,050.48</b> | - | - | - | <b>411,335.46</b> | - | <b>119,819.28</b> | - | <b>5,991,205.22</b> |

| 项目       | 2018 年       |         |    |   |            |           |            |          |            |                |              |   | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计 |
|----------|--------------|---------|----|---|------------|-----------|------------|----------|------------|----------------|--------------|---|----------------|-------------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |         |    |   |            |           |            |          |            |                |              |   |                |             |
|          | 股本           | 其他权益工具  |    |   | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |   |                |             |
| 优先<br>股  |              | 永续<br>债 | 其他 |   |            |           |            |          |            |                |              |   |                |             |
| 一、上年期末余额 | 5,000,000.00 | -       | -  | - | 460,050.48 | -         | -          | -        | 318,444.52 | -              | 2,538,317.74 | - | 8,316,812.74   |             |
| 加：会计政策变更 | -            | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -          | -              | -            | - | 0              |             |

|                              |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |               |   |               |
|------------------------------|--------------|---|---|---|------------|---|---|---|------------|---|---------------|---|---------------|
| 前期差错更正                       | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 同一控制下企业合并                    | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 其他                           | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 5,000,000.00 | - | - | - | 460,050.48 | - | - | - | 318,444.52 | - | 2,538,317.74  | - | 8,316,812.74  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | -            | - | - | - | -          | - | - | - | 23,890.02  | - | -2,873,882.95 | - | -2,849,992.93 |
| （一）综合收益总额                    | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -2,849,992.93 | - | -2,849,992.93 |
| （二）所有者投入和减少资本                | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 1. 股东投入的普通股                  | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 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                      | -            | - | - | - | -          | - | - | - | 23,890.02  | - | -23,890.02    | - | -             |
| 1. 提取盈余公积                    | -            | - | - | - | -          | - | - | - | 23,890.02  | - | -23,890.02    | - | -             |
| 2. 提取一般风险准备                  | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 4. 其他                        | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| （四）所有者权益内部结转                 | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -             | - | -             |

|                 |                     |          |          |          |                   |          |          |          |                   |          |                    |          |                     |
|-----------------|---------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|--------------------|----------|---------------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益  | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                  | -        | -                   |
| 6.其他            | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                  | -        | -                   |
| （五）专项储备         | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                  | -        | -                   |
| 1. 本期提取         | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                  | -        | -                   |
| 2. 本期使用         | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                  | -        | -                   |
| （六）其他           | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                  | -        | -                   |
| <b>四、本年期末余额</b> | <b>5,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>460,050.48</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>342,334.54</b> | <b>-</b> | <b>-335,565.21</b> | <b>-</b> | <b>5,466,819.81</b> |

法定代表人：钱俊

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

| 项目                    | 2019 年       |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------------|
|                       | 股本           | 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       | 一般风险准备 | 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 | -      | -   | -  | 475,492.50 | -     | -      | -    | 342,334.54 | -      | 2,746,987.37 | 8,564,814.41 |
| 加：会计政策变更              | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | 0            |
| 前期差错更正                | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -            |
| 其他                    | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -            |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 | -      | -   | -  | 475,492.50 | -     | -      | -    | 342,334.54 | -      | 2,746,987.37 | 8,564,814.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | 69,000.92  | -      | 621,008.25   | 690,009.17   |
| （一）综合收益总额             | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | 690,009.17   | 690,009.17   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -            |

|                    |   |   |   |   |   |   |   |   |           |   |            |   |   |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|---|------------|---|---|
| 1. 股东投入的普通股        | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 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            | - | - | - | - | - | - | - | - | 69,000.92 | - | -69,000.92 | - | - |
| 1. 提取盈余公积          | - | - | - | - | - | - | - | - | 69,000.92 | - | -69,000.92 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备        | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 4. 其他              | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| （四）所有者权益内部结转       | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 6. 其他              | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| （五）专项储备            | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |
| 1. 本期提取            | - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -          | - | - |

|                |              |   |   |   |            |   |   |   |            |   |              |              |
|----------------|--------------|---|---|---|------------|---|---|---|------------|---|--------------|--------------|
| 2. 本期使用        | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| (六) 其他         | -            | - | - | - | -          | - | - | - | -          | - | -            | -            |
| <b>四、本期末余额</b> | 5,000,000.00 | - | - | - | 475,492.50 | - | - | - | 411,335.46 | - | 3,367,995.62 | 9,254,823.58 |

| 项目                    | 2018 年       |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|--------------|
|                       | 股本           | 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       | 一般风险准备 | 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 | -      | -   | -  | 475,492.50 | -     | -      | -    | 318,444.52 | -      | 2,531,977.23 | 8,325,914.25 |
| 加：会计政策变更              | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | 0            |
| 前期差错更正                | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -            |
| 其他                    | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -            |
| 二、本年期初余额              | 5,000,000.00 | -      | -   | -  | 475,492.50 | -     | -      | -    | 318,444.52 | -      | 2,531,977.23 | 8,325,914.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | 23,890.02  | -      | 215,010.14   | 238,900.16   |
| （一）综合收益总额             | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | 238,900.16   | 238,900.16   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -            |
| 1. 股东投入的普通股           | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -            |
| 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               | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | 23,890.02  | -      | -23,890.02   | -            |
| 1. 提取盈余公积             | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | 23,890.02  | -      | -23,890.02   | -            |
| 2. 提取一般风险准备           | -            | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -          | -      | -            | -            |

|                    |                     |          |          |          |                   |          |          |          |                   |          |                     |                     |
|--------------------|---------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 4. 其他              | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| （四）所有者权益内部结转       | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 6. 其他              | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| （五）专项储备            | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 1. 本期提取            | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| 2. 本期使用            | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| （六）其他              | -                   | -        | -        | -        | -                 | -        | -        | -        | -                 | -        | -                   | -                   |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>5,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>475,492.50</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>342,334.54</b> | <b>-</b> | <b>2,746,987.37</b> | <b>8,564,814.41</b> |

法定代表人：钱俊

主管会计工作负责人：丁莉

会计机构负责人：丁莉

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、基本情况

名称：江苏中正检测股份有限公司

统一社会信用代码：91320500058679060J

成立日期：2012 年 12 月 14 日

住所：花桥镇和丰路 108 号 818 室

法定代表人：钱俊

注册资本：500.00 万元

营业期限：2012 年 12 月 14 日至永久

经营范围：建筑材料、机械产品、电子电器、电梯、汽车配件的检验、测试服务；环境检测服务；体育场设施、运动器材、健身器材的上门检验、认证服务；化工原料及产品（不包含危险品）技术咨询及销售；货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（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）。

#### 2、历史沿革

江苏中正检测股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名江苏中正商品安全检测有限公司，系由自然人钱俊、刘国超共同出资组建，公司认缴注册资本人民币 500 万元，实缴人民币 100 万元，其中：钱俊认缴人民币 400 万元，实缴人民币 90 万元；刘国超认缴人民币 100 万元，实缴人民币 10 万元。均以货币资金出资。

2012 年 12 月公司设立时股东及投入情况如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本       | 出资方式 | 实缴注册资本       | 资比例（%） |
|------|--------------|------|--------------|--------|
| 钱俊   | 4,000,000.00 | 货币   | 900,000.00   | 90.00  |
| 刘国超  | 1,000,000.00 | 货币   | 100,000.00   | 10.00  |
| 合计   | 5,000,000.00 |      | 1,000,000.00 | 100.00 |

以上出资业经上海力鼎会计师事务所（特殊普通合伙）于 2012 年 12 月 14 日出具沪力鼎内验字（2012）第 K0446 号《验资报告》验证。

2014 年 6 月 24 日，公司股东钱俊分别与自然人王恩兰、惠燕、梁展康签订《股权转让协议》，将所持有的公司 27.5% 的股权（认缴 137.5 万元，实缴 27.5 万元）作价 27.5 万元转让给王恩兰，将所持有的公司 1.5% 的股权（认缴 7.5 万元，实缴 1.5 万元）作价 1.5 万元转让给惠燕，将所持有的公司 1% 的股权（认缴 5 万元，实缴 1 万元）作价 1 万元转让给梁展康。公司股东会于同日通过决议，同意上述股权转让。其他股东放弃优先受让权。

上述股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 累计认缴注册资本            | 出资方式 | 累计实缴注册资本            | 资比例 (%) |
|------|---------------------|------|---------------------|---------|
| 钱俊   | 3,000,000.00        | 货币   | 1,051,100.00        | 41.53   |
| 王恩兰  | 1,375,000.00        | 货币   | 855,000.00          | 33.78   |
| 刘国超  | 500,000.00          | 货币   | 500,000.00          | 19.75   |
| 惠燕   | 75,000.00           | 货币   | 75,000.00           | 2.96    |
| 梁展康  | 50,000.00           | 货币   | 50,000.00           | 1.98    |
| 合计   | <b>5,000,000.00</b> |      | <b>2,531,100.00</b> | 100.00  |

截至 2015 年 1 月 31 日，公司股东以货币形式按比例实缴了剩余的认缴出资，公司实收资本变更为人民币 500 万元，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 累计认缴注册资本            | 出资方式 | 累计实缴注册资本            | 资比例 (%) |
|------|---------------------|------|---------------------|---------|
| 钱俊   | 3,000,000.00        | 货币   | 3,000,000.00        | 60.00   |
| 王恩兰  | 1,375,000.00        | 货币   | 1,375,000.00        | 27.50   |
| 刘国超  | 500,000.00          | 货币   | 500,000.00          | 10.00   |
| 惠燕   | 75,000.00           | 货币   | 75,000.00           | 1.50    |
| 梁展康  | 50,000.00           | 货币   | 50,000.00           | 1.00    |
| 合计   | <b>5,000,000.00</b> |      | <b>5,000,000.00</b> | 100.00  |

2015 年 5 月，以原有限公司审计后的净资产整体变更为股份有限公司，股份公司名称为江苏中正检测股份有限公司，股份公司的注册资本为 500 万元，股份总数为 500 万股，每股面值 1 元，折股后净除股本外净资产计入资本公积 460,050.48 元。2015 年 5 月 18 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“2015 京会兴验字第 14020014 号”验资报告对上述股改进行验资。

公司于 2015 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 8 月 8 日，苏州市工商行政管理局向公司换发了统一社会信用代码为 91320500058679060J 的《营业执照》。

截至 2019 年 12 月 31 日，股份有限公司注册资本及实收资本为 500 万元，其股权结构如下：

| 股东名称 | 累计认缴注册资本     | 出资方式 | 累计实缴注册资本     | 出资比例 (%) |
|------|--------------|------|--------------|----------|
| 钱俊   | 3,000,000.00 | 货币   | 3,000,000.00 | 60.00    |
| 王恩兰  | 1,375,000.00 | 货币   | 1,375,000.00 | 27.50    |

| 股东名称 | 累计认缴注册资本            | 出资方式 | 累计实缴注册资本            | 出资比例（%）       |
|------|---------------------|------|---------------------|---------------|
| 刘国超  | 500,000.00          | 货币   | 500,000.00          | 10.00         |
| 惠燕   | 75,000.00           | 货币   | 75,000.00           | 1.50          |
| 梁展康  | 50,000.00           | 货币   | 50,000.00           | 1.00          |
| 合计   | <b>5,000,000.00</b> |      | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

### 3、合并范围及子公司情况概述

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2019 年度合并范围同 2018 年度比较，合并范围未发生变更。

本公司及各子公司主要从事体育场设施、运动器材、健身器材的检测、测试服务；环境检测服务；。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2020 年 4 月 28 日报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认

条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不

调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际

利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按

照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按

照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄分析组合

| 账龄   | 整个存续期预期信用损失率% |
|------|---------------|
| 1年以内 | 5.00          |
| 1至2年 | 10.00         |
| 2至3年 | 50.00         |
| 3年以上 | 100.00        |

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 备用金保证金押金代扣代缴款项组合

其他应收款组合 2 账龄分析组合

| 账龄      | 预期信用损失率% |
|---------|----------|
| 1 年以内   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 50.00    |
| 3 年以上   | 100.00   |

#### （6）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。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10、 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、劳务成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

### 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属

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

## 12、 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%       |
|---------|-------|---------|------|-------------|
| 检测设备    | 平均年限法 | 5年      | 5.00 | 19.00       |
| 运输设备    | 平均年限法 | 4年      | 5.00 | 23.75       |
| 办公及其他设备 | 平均年限法 | 3-5年    | 5.00 | 19.00-31.67 |

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。

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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。

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

#### （4）大修理费用

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

### 13、 借款费用

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

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

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

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

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

### 14、 无形资产

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

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

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

的账面价值全部转入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据   |
|----|--------|------|
| 软件 | 3年     | 受益年限 |

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

15、 长期待摊费用摊销方法

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

16、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、 收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

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

#### （4）公司收入确认具体操作方式

本公司具体收入确认原则为完成检测服务，出具完成检测报告并开具发票确认收入。检测服务完成的标准即出具完成检测报告。提供的检测服务在同一个会计年度开始并完成的，在检测服务已经提供、收到价款或取得收款的权利时，确认营业收入的实现；检测服务的开始和完成分属不同会计年度的，按提供检测服务的完工进度确认营业收入的实现。

#### 19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性

差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 21、 所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可

能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额 |
|----|------------|-------------------------------|
|    |            | 增加+/减少-                       |
| 1  | 应收票据       |                               |
|    | 应收账款       | 2,124,561.38                  |
|    | 应收票据及应收账款  | -2,124,561.38                 |

|   |           |               |
|---|-----------|---------------|
| 2 | 应付票据      |               |
|   | 应付账款      | 3,381,284.64  |
|   | 应付票据及应付账款 | -3,381,284.64 |

#### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

#### A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

| 报表项目     | 2018 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 2019 年 1 月 1 日<br>账面价值 |
|----------|--------------------------|------------------------|
| 资产       |                          | —                      |
| 其中：应收账款  | 2,124,561.38             | 2,124,561.38           |
| 其他应收款    | 3,381,284.64             | 3,381,284.64           |
| 其他流动资产   | 345,203.98               | 345,203.98             |
| 递延所得税资产  | 170,262.94               | 170,262.94             |
| 股东权益     |                          |                        |
| 其中：未分配利润 | -335,565.21              | -335,565.21            |

2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司留存收益、其他综合收益、股东权益、净资产无影响。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

| 计量类别  | 按原金融工具准则确认的减值准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则确认的损失准备 |
|-------|-----------------|-----|------|-----------------|
| 应收账款  | 2,124,561.38    |     |      | 2,124,561.38    |
| 其他应收款 | 374,255.92      |     |      | 374,255.92      |
| 合计    | 2,498,817.30    |     |      | 2,498,817.30    |

⑤其他会计政策变更

本年度无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

#### 四、 税项

1、 母公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率%   |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 检测服务收入 | 6     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1、5、7 |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15    |

2、 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称            | 所得税税率（%） |
|-------------------|----------|
| 江苏中正检测股份有限公司      | 15.00    |
| 上海菲孚捷设备检测技术服务有限公司 | 20.00    |
| 苏州中安环境技术服务有限公司    | 25.00    |

3、 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海菲孚捷设备检测技术服务有限公司符合小型微利企业条件按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 2019 年 11 月 7 日，本公司被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记，自 2019 年 1 月 1 日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、 货币资金

#### (1) 明细项目

| 项 目           | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金          | 2,374.90            | 2,374.90            |
| 银行存款          | 2,825,394.09        | 3,879,877.66        |
| 其他货币资金        | 45,096.13           |                     |
| 合 计           | <b>2,872,865.12</b> | <b>3,882,252.56</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                     |                     |

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司货币资金不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目   | 2019.12.31          |                   |                     |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 应收账款 | 4,354,833.95        | 582,405.68        | 3,772,428.27        |
| 合计   | <b>4,354,833.95</b> | <b>582,405.68</b> | <b>3,772,428.27</b> |

(续)

| 项目   | 2018.12.31          |                   |                     |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 应收账款 | 2,566,639.06        | 442,077.68        | 2,124,561.38        |
| 合计   | <b>2,566,639.06</b> | <b>442,077.68</b> | <b>2,124,561.38</b> |

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

| 单位名称 | 账面余额 | 整个存续期预期 | 坏账准备 | 理由 |
|------|------|---------|------|----|
|------|------|---------|------|----|

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                    |                  | 信用损失率%      |                  |       |
|--------------------|------------------|-------------|------------------|-------|
| 谱研化工技术服务<br>成都有限公司 | 50,000.00        | 100%        | 50,000.00        | 回收可能性 |
| <b>合计</b>          | <b>50,000.00</b> | <b>100%</b> | <b>50,000.00</b> |       |

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 账面余额                | 整个存续期预期<br>信用损失率% | 坏账准备              |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内      | 3,466,611.29        | 5.00              | 173,330.56        |
| 1至2年      | 420,670.60          | 10.00             | 42,067.06         |
| 2至3年      | 201,088.00          | 50.00             | 100,544.00        |
| 3年以上      | 216,464.06          | 100.00            | 216,464.06        |
| <b>合计</b> | <b>4,304,833.95</b> |                   | <b>532,405.68</b> |

②坏账准备的变动

| 项目           | 2019.01.01 | 本期增加       | 本期减少 |            | 2019.12.31 |
|--------------|------------|------------|------|------------|------------|
|              |            |            | 转回   | 转销         |            |
| 应收账款坏账<br>准备 | 442,077.68 | 329,858.00 |      | 189,530.00 | 582,405.68 |

A、本报告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 | 189,530.00 |

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 | 款项是否因<br>关联交易产生 |
|------------|-----------|-----------|------------|---------|-----------------|
| 淄博鲁<br>洲汽车 | 76,000.00 | 76,000.00 | 确认无<br>法收回 | 是       | 否               |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|             |                   |                   |        |   |   |
|-------------|-------------------|-------------------|--------|---|---|
| 配件有限公司      |                   |                   |        |   |   |
| 广州市保伦电子有限公司 | 113,530.00        | 113,530.00        | 确认无法收回 | 是 | 否 |
| 合计          | <b>189,530.00</b> | <b>189,530.00</b> |        |   |   |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2019年12月31日，本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,629,997.00元，占应收账款期末余额合计数的比例37.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额81,499.85元。

| 单位名称           | 期末余额                | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额         |
|----------------|---------------------|------|---------------|------------------|
| 济南力生体育用品有限公司   | 394,019.00          | 1年以内 | 9.05          | 19,700.95        |
| 江苏迈冠体育产业有限公司   | 379,215.00          | 1年以内 | 8.71          | 18,960.75        |
| 德威电气江苏有限公司     | 371,000.00          | 1年以内 | 8.52          | 18,550.00        |
| 河北康纳一品体育器材有限公司 | 270,000.00          | 1年以内 | 6.20          | 13,500.00        |
| 河北宏康体育器材有限公司   | 215,763.00          | 1年以内 | 4.95          | 10,788.15        |
| 合计             | <b>1,629,997.00</b> |      | <b>37.43</b>  | <b>81,499.85</b> |

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄   | 2019.12.31          |               | 2018.12.31        |               |
|------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 金额                  | 比例%           | 金额                | 比例%           |
| 1年以内 | 1,918,513.97        | 91.42         | 366,683.51        | 77.62         |
| 1至2年 | 80,936.24           | 3.86          | 63,258.50         | 13.39         |
| 2至3年 | 56,701.00           | 2.70          | 4,958.00          | 1.05          |
| 3年以上 | 42,483.00           | 2.02          | 37,525.00         | 7.94          |
| 合计   | <b>2,098,634.21</b> | <b>100.00</b> | <b>472,425.01</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额1,592,415.00元，占预付账款期末余额合计数的比例75.88。

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金 额                 | 占预付账款总额的比例%  | 账龄   | 未结算原因    |
|----------------|--------|---------------------|--------------|------|----------|
| 苏州斯奥赛安体育设施工程   | 非关联方   | 1,243,135.00        | 59.24        | 1年以内 | 尚未进行最终结算 |
| 江苏维林科生物技术有限公司  | 非关联方   | 109,000.00          | 5.19         | 1年以内 | 尚未进行最终结算 |
| 教育部教育装备研究与发展中心 | 非关联方   | 99,800.00           | 4.76         | 1年以内 | 尚未进行最终结算 |
| 上海赞科实验室设备有限公司  | 非关联方   | 77,000.00           | 3.67         | 1年以内 | 尚未进行最终结算 |
| 昆山银桥控股集团有限公司   | 非关联方   | 63,480.00           | 3.02         | 1年以内 | 尚未进行最终结算 |
| <b>合 计</b>     |        | <b>1,592,415.00</b> | <b>75.88</b> |      |          |

4、其他应收款

| 项 目        | 2019.12.31        | 2018.12.31        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应收利息       |                   |                   |
| 应收股利       |                   |                   |
| 其他应收款      | 737,007.75        | 374,255.92        |
| <b>合 计</b> | <b>737,007.75</b> | <b>374,255.92</b> |

(1) 其他应收款情况

| 项目        | 2019.12.31        |          |                   |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|
|           | 账面余额              | 坏账准备     | 账面价值              |
| 其他应收款     | 737,007.75        | -        | 737,007.75        |
| <b>合计</b> | <b>737,007.75</b> | <b>-</b> | <b>737,007.75</b> |

(续)

| 项目        | 2018.12.31        |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 账面余额              | 坏账准备              | 账面价值              |
| 其他应收款     | 572,255.92        | 198,000.00        | 374,255.92        |
| <b>合计</b> | <b>572,255.92</b> | <b>198,000.00</b> | <b>374,255.92</b> |

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目                   | 账面余额       | 未来 12 月内 | 坏账准备 | 理由    |
|----------------------|------------|----------|------|-------|
|                      |            | 预期信用损失率  |      |       |
| 组合计提                 |            |          |      |       |
| 备用金保证金押金<br>代扣代缴款项组合 | 737,007.75 | 0        | 0    | 回收可能性 |
| 账龄组合                 |            |          |      | 回收可能性 |
| 合计                   | 737,007.75 | 0        | 0    |       |

②坏账准备的变动

| 坏账准备                  | 第一阶段                    | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计         |
|-----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                       | 未来 12 个月<br>内预期信用<br>损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余<br>额  |                         |                              | 198,000.00                   | 198,000.00 |
| 期初余额在本期               |                         |                              | 198,000.00                   | 198,000.00 |
| —转入第一阶<br>段           |                         |                              |                              |            |
| —转入第二阶<br>段           |                         |                              |                              |            |
| —转入第三阶<br>段           |                         |                              |                              |            |
| 本期计提                  |                         |                              |                              |            |
| 本期转回                  |                         |                              |                              |            |
| 本期转销                  |                         |                              |                              |            |
| 本期核销                  |                         |                              | 198,000.00                   | 198,000.00 |
| 其他变动                  |                         |                              |                              |            |
| 2019 年 12 月 31 余<br>额 |                         |                              |                              |            |

A、本报告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 | 198,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款<br>性质 | 核销<br>金额 | 核销<br>原因 | 履行<br>核销程序 | 款项是否因<br>关联交易产生 |
|------|-------------|----------|----------|------------|-----------------|
|------|-------------|----------|----------|------------|-----------------|

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称       | 其他应收款性质 | 核销金额       | 核销原因      | 履行核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------------|---------|------------|-----------|--------|-------------|
| 上海弗翰实业有限公司 | 往来款     | 198,000.00 | 长期挂账,难以收回 | 是      | 否           |
| 合计         |         | 198,000.00 |           |        |             |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 243,479.18 | 104,793.00 |
| 备用金    | 464,887.21 | 269,462.92 |
| 代扣代缴款项 | 28,641.36  | -          |
| 往来款    |            | 198,000.00 |
| 小计     | 737,007.75 | 572,255.92 |
| 减：坏账准备 | -          | 198,000.00 |
| 合计     | 737,007.75 | 374,255.92 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称              | 是否为关联方 | 款项性质   | 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 |
|-------------------|--------|--------|------------|------|---------------------|----------|
| 归志鹏               | 否      | 备用金    | 318,700.00 | 1年以内 | 43.24               |          |
| 刘国超               | 是      | 备用金    | 66,122.14  | 1年以内 | 8.97                |          |
| 昆山太平洋商业广场经营管理有限公司 | 否      | 押金及保证金 | 58,578.00  | 1年以内 | 7.95                |          |
| 余爱萍               | 否      | 备用金    | 45,000.07  | 1年以内 | 6.11                |          |
| 上海复歆科技股份有限公司      | 否      | 押金及保证金 | 22,000.00  | 1年以内 | 2.99                |          |
| 合计                | —      |        | 510,400.21 |      | 69.26               |          |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目   | 2019.12.31 |      |      |
|------|------------|------|------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值 |
| 劳务成本 | —          |      | —    |
| 合计   | —          |      | —    |

(续)

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目  | 2018.12.31       |      |                  |
|------|------------------|------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 劳务成本 | 72,870.70        |      | 72,870.70        |
| 合 计  | <b>72,870.70</b> |      | <b>72,870.70</b> |

6、其他流动资产

| 项 目    | 2019.12.31 | 2018.12.31        |
|--------|------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 |            | 345,203.98        |
| 合 计    |            | <b>345,203.98</b> |

7、 固定资产

| 项 目    | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 固定资产   | 8,288,551.84        | 9,474,060.31        |
| 固定资产清理 |                     |                     |
| 合 计    | <b>8,288,551.84</b> | <b>9,474,060.31</b> |

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

| 项 目        | 检测设备          | 运输设备       | 办公及其他设备    | 合 计           |
|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |            |               |
| 1、年初余额     | 14,002,645.19 | 402,338.00 | 866,105.02 | 15,271,088.21 |
| 2、本年增加金额   | 1,361,245.26  | 56,000.00  | 75,096.53  | 1,492,341.79  |
| (1) 购置     | 1,361,245.26  | 56,000.00  | 75,096.53  | 1,492,341.79  |
| (2) 在建工程转入 |               |            |            |               |
| 3、本年减少金额   |               |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |            |               |
| 4、年末余额     | 15,363,890.45 | 458,338.00 | 941,201.55 | 16,763,430.00 |
| 二、累计折旧     |               |            |            |               |
| 1、年初余额     | 4,878,909.93  | 225,682.24 | 692,435.73 | 5,797,027.90  |
| 2、本年增加金额   | 2,503,998.73  | 97,771.94  | 76,079.59  | 2,677,850.26  |
| (1) 计提     | 2,503,998.73  | 97,771.94  | 76,079.59  | 2,677,850.26  |
| (2) 企业合并增加 |               |            |            |               |
| 3、本年减少金额   |               |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |            |               |
| 4、年末余额     | 7,382,908.66  | 323,454.18 | 768,515.32 | 8,474,878.16  |
| 三、减值准备     |               |            |            |               |
| 1、年初余额     |               |            |            |               |
| 2、本年增加金额   |               |            |            |               |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目      | 检测设备         | 运输设备       | 办公及其他设备    | 合 计          |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 3、本年减少金额 |              |            |            |              |
| 4、年末余额   |              |            |            |              |
| 四、账面价值   |              |            |            |              |
| 1、年末账面价值 | 7,980,981.79 | 134,883.82 | 172,686.23 | 8,288,551.84 |
| 2、年初账面价值 | 9,123,735.26 | 176,655.76 | 173,669.29 | 9,474,060.31 |

8、长期待摊费用

| 项 目   | 2019.01.01          | 本期增加 | 本期摊销                | 其他减少 | 2019.12.31        | 其他减少的原因 |
|-------|---------------------|------|---------------------|------|-------------------|---------|
| 装修改造费 | 154,179.21          |      | 97,376.52           |      | 56,802.69         |         |
| 技术服务  | 83,004.94           |      | 83,004.94           |      |                   |         |
| 开发维护  | 926,572.24          |      | 370,628.88          |      | 555,943.36        |         |
| 咨询费   | 625,000.00          |      | 625,000.00          |      | -                 |         |
| 服务费   | 1,250,000.00        |      | 1,250,000.00        |      | -                 |         |
| 合 计   | <b>3,038,756.39</b> |      | <b>2,426,010.34</b> |      | <b>612,746.05</b> |         |

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2019.12.31       |                   | 2018.12.31        |                   |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异          | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异          |
| 资产减值准备 | 66,469.57        | 443,130.47        | 158,692.00        | 640,077.68        |
| 递延收益   |                  |                   | 11,570.94         | 46,283.75         |
| 合计     | <b>66,469.57</b> | <b>443,130.47</b> | <b>170,262.94</b> | <b>686,361.43</b> |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 139,275.22          |                     |
| 可抵扣亏损    | 3,244,922.26        | 3,159,233.92        |
| 合 计      | <b>3,384,197.48</b> | <b>3,159,233.92</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份   | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2020年 | 32,700.01    | 32,700.01    |    |
| 2021年 | 48,000.00    | 48,000.00    |    |
| 2022年 | 126,325.81   | 126,325.81   |    |
| 2023年 | 2,746,226.51 | 2,949,698.11 |    |
| 2024年 | 291,669.93   |              |    |

| 年份 | 2019.12.31   | 2018.12.31   | 备注 |
|----|--------------|--------------|----|
| 合计 | 3,244,922.26 | 3,156,723.93 |    |

10、 短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 合计   | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，保证借款担保情况列示如下：

| 银行名称             | 担保方名称          | 借款金额<br>(万元) | 借款起始日      | 借款到期日     | 担保是<br>否履行<br>完毕 |
|------------------|----------------|--------------|------------|-----------|------------------|
| 中国建设银行<br>昆山花桥支行 | 钱俊、何佳曼、王<br>恩兰 | 2,500,000.00 | 2019-2-14  | 2020-2-13 | 未履行<br>完毕        |
| 交通银行昆山<br>花桥支行   | 钱俊、何佳曼         | 2,000,000.00 | 2019-11-20 | 2020-11-5 | 未履行<br>完毕        |

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目    | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 应付设备款 | 895,755.04   | 2,083,857.04 |
| 应付服务费 | 412,457.15   | 315,219.86   |
| 应付房租  | 161,219.90   | 982,207.74   |
| 合计    | 1,469,432.09 | 3,381,284.64 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

12、 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目    | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 预收服务费 | 346,993.38 | 501,051.72 |
| 合计    | 346,993.38 | 501,051.72 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

13、 应付职工薪酬

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 1,151,692.88        | 5,877,029.67        | 6,019,308.61        | 1,009,413.94        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                   | 465,695.27          | 465,695.27          | -                   |
| 三、辞退福利         |                     |                     |                     |                     |
| 四、一年内到期的其他福利   |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b>      | <b>1,151,692.88</b> | <b>6,342,724.94</b> | <b>6,485,003.88</b> | <b>1,009,413.94</b> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,089,162.08        | 5,420,802.01        | 5,610,489.85        | 899,474.24          |
| 2、职工福利费       | -                   | 69,410.14           | 69,410.14           | -                   |
| 3、社会保险费       | 60,464.80           | 240,798.52          | 194,335.62          | 106,927.70          |
| 其中：医疗保险费      | 60,464.80           | 215,810.00          | 169,347.10          | 106,927.70          |
| 工伤保险费         | -                   | 2,271.68            | 2,271.68            | -                   |
| 生育保险费         | -                   | 22,716.84           | 22,716.84           | -                   |
| 4、住房公积金       | 2,066.00            | 146,019.00          | 145,073.00          | 3,012.00            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                     |                     |                     |                     |
| 6、短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                     |
| 7、短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b>     | <b>1,151,692.88</b> | <b>5,877,029.67</b> | <b>6,019,308.61</b> | <b>1,009,413.94</b> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险  |      | 454,336.85        | 454,336.85        |      |
| 2、失业保险费   |      | 11,358.42         | 11,358.42         |      |
| 3、企业年金缴费  |      |                   |                   |      |
| <b>合计</b> |      | <b>465,695.27</b> | <b>465,695.27</b> |      |

14、 应交税费

| 税 项     | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 206,716.95 | 140,075.55 |
| 企业所得税   | 230,413.08 | 66,472.31  |
| 个人所得税   | 562.72     |            |
| 城市维护建设税 | 16,203.55  | 6,401.02   |
| 教育费附加   | 6,187.96   | 1,998.50   |
| 地方教育费附加 | 4,110.25   | 1,066.14   |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 税 项   | 2019.12.31        | 2018.12.31        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 河道管理费 |                   | 540.22            |
| 印花税   | 6,082.62          | 11,756.81         |
| 合 计   | <b>469,977.13</b> | <b>228,310.55</b> |

15、 其他应付款

| 项目    | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息  |                     |                     |
| 应付股利  |                     |                     |
| 其他应付款 | 4,661,681.05        | 4,679,205.84        |
| 合 计   | <b>4,661,681.05</b> | <b>4,679,205.84</b> |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-----|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 4,660,542.55        | 4,672,688.30        |
| 社保  | 1,138.50            | 6,517.54            |
| 合 计 | <b>4,661,681.05</b> | <b>4,679,205.84</b> |

16、 递延收益

| 项 目  | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少             | 期末余额 | 形成原因                         |
|------|------------------|------|------------------|------|------------------------------|
| 政府补助 | 46,283.75        |      | 46,283.75        |      | 外贸公共服务平台补贴与昆山市体育产业发展引导资金项目补贴 |
| 合 计  | <b>46,283.75</b> |      | <b>46,283.75</b> |      | —                            |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目              | 期初余额             | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额      | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------------|----------|------------------|------|------|-------------|
| 外贸公共服务平台        | 39,616.92        |          | 39,616.92        |      | -    | 与资产相关       |
| 昆山市体育产业发展引导资金项目 | 6,666.83         |          | 6,666.83         |      | -    | 与资产相关       |
| 合 计             | <b>46,283.75</b> |          | <b>46,283.75</b> |      | -    |             |

17、 股本

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目   | 2019.01.01   | 本期增减 |    |       |    |    | 2019.12.31   |
|------|--------------|------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 5,000,000.00 |      |    |       |    |    | 5,000,000.00 |

18、 资本公积

| 项目   | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 460,050.48 |      |      | 460,050.48 |
| 合计   | 460,050.48 |      |      | 460,050.48 |

19、 盈余公积

| 项目     | 2019.01.01 | 本期增加      | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 342,334.54 | 69,000.92 |      | 411,335.46 |
| 合计     | 342,334.54 | 69,000.92 |      | 411,335.46 |

20、 未分配利润

| 项目                    | 金额          | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | -335,565.21 |         |
| 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            | -335,565.21 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 524,385.41  |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 69,000.92   | 10%     |
| 提取任意盈余公积              |             |         |
| 提取一般风险准备金             |             |         |
| 应付普通股股利               |             |         |
| 转作股本的普通股股利            |             |         |
| 期末未分配利润               | 119,819.28  |         |

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目   | 2019 年度       |              | 2018 年度       |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 18,780,154.35 | 7,045,999.59 | 16,914,899.55 | 9,236,496.28 |
| 其他业务 |               |              |               |              |
| 合计   | 18,780,154.35 | 7,045,999.59 | 16,914,899.55 | 9,236,496.28 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 行业名称    | 2019 年度              |                     | 2018 年度              |                     |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|         | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                  |
| 检测认证服务业 | 18,780,154.35        | 7,045,999.59        | 16,914,899.55        | 9,236,496.28        |
| 合计      | <b>18,780,154.35</b> | <b>7,045,999.59</b> | <b>16,914,899.55</b> | <b>9,236,496.28</b> |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2019 年度              |                     | 2018 年度              |                     |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|      | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                  |
| 检测服务 | 18,780,154.35        | 7,045,999.59        | 16,914,899.55        | 9,236,496.28        |
| 合计   | <b>18,780,154.35</b> | <b>7,045,999.59</b> | <b>16,914,899.55</b> | <b>9,236,496.28</b> |

22、 税金及附加

| 项目      | 2019 年度          | 2018 年度          |
|---------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 25,796.35        | 12,528.17        |
| 教育费附加   | 13,667.03        | 6,904.40         |
| 地方教育费附加 | 9,196.85         | 4,602.97         |
| 车船使用税   | 660.00           |                  |
| 印花税     | -4,604.19        |                  |
| 河道管理费   | -540.22          |                  |
| 合计      | <b>44,175.82</b> | <b>24,035.54</b> |

23、 销售费用

| 项目    | 2019 年度             | 2018 年度             |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬  | 1,854,680.44        | 2,048,973.52        |
| 差旅费   | 220,774.44          | 213,960.82          |
| 邮电通讯费 | 42,294.04           | 1,753.40            |
| 车辆费   | 172,900.18          | 1,490.84            |
| 办公费   | 58,645.21           | 115,332.27          |
| 业务招待费 | 197,740.54          | 73,219.62           |
| 运输装卸费 | 12,707.00           |                     |
| 合计    | <b>2,559,741.85</b> | <b>2,454,730.47</b> |

24、 管理费用

| 项目       | 2019 年度      | 2018 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 长期待摊费用摊销 | 2,343,005.40 | 3,248,043.79 |
| 租赁费      | 52,075.42    | 806,183.12   |
| 职工薪酬     | 2,450,688.21 | 2,155,070.88 |
| 办公费      | 273,482.71   | 204,256.58   |
| 修理费      | 10,370.69    | 330.00       |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目        | 2019 年度             | 2018 年度             |
|------------|---------------------|---------------------|
| 装修费        | 70,899.88           | 6,655.17            |
| 邮电通讯费      | 119,508.69          | 137,573.97          |
| 差旅费        | 377,420.96          | 765,522.55          |
| 折旧费        | 1,035,542.97        | 304,425.38          |
| 咨询服务费      | 308,861.64          | 197,860.14          |
| 会务费        |                     | 14,490.56           |
| 交通费        | 800,029.83          | 64,340.06           |
| 聘请中介机构费    | 113,896.22          | 206,957.41          |
| 业务招待费      | 161,439.37          | 23,008.80           |
| 水电费        | 77,773.94           | 72,089.50           |
| 残疾人就业保障金   |                     | 6,127.29            |
| 诉讼费        | 12,943.74           |                     |
| 财产保险费      | 27,410.10           | 25,105.49           |
| 其他         | 364,848.70          | 26,873.82           |
| <b>合 计</b> | <b>8,600,198.47</b> | <b>8,264,914.51</b> |

25、 财务费用

| 项 目        | 2019 年度           | 2018 年度           |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息费用       | 188,464.06        | 148,214.26        |
| 减：利息收入     | 90,372.99         | 5,457.06          |
| 承兑汇票贴息     |                   |                   |
| 汇兑损失       | 15,554.73         |                   |
| 减：汇兑收益     |                   |                   |
| 手续费        | 24,991.40         | 22,564.93         |
| <b>合 计</b> | <b>138,637.20</b> | <b>165,322.13</b> |

26、 其他收益

| 项目           | 2019 年度           | 2018 年度           |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助         | 715,700.00        | 685,000.00        |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 2,573.48          |                   |
| 增值税加计抵减      | 53,686.26         |                   |
| <b>合 计</b>   | <b>771,959.74</b> | <b>685,000.00</b> |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目                   | 2019 年度    | 2018 年度    |
|----------------------|------------|------------|
| 与收益相关：               |            |            |
| 江苏昆山花桥经济开发区管理委员会房租补贴 | 57,000.00  | 149,000.00 |
| 江苏省体育产业发展资金补助        | 472,700.00 | 500,000.00 |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目           | 2019年度            | 2018年度            |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 人社局补贴        | 36,000.00         | 36,000.00         |
| 科技局高水平研发平台补贴 | 150,000.00        |                   |
| <b>合计</b>    | <b>715,700.00</b> | <b>685,000.00</b> |

27、 资产减值损失

| 项目        | 2019年度 | 2018年度             |
|-----------|--------|--------------------|
| 坏账损失      | —      | -347,475.82        |
| <b>合计</b> |        | <b>-347,475.82</b> |

28、 信用减值损失

| 项目        | 2019年度             | 2018年度   |
|-----------|--------------------|----------|
| 应收账款坏账损失  | -329,858.00        | —        |
| <b>合计</b> | <b>-329,858.00</b> | <b>—</b> |

29、 营业外收入

| 项目        | 2019年度           | 2018年度            | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 政府补助      | 46,283.75        | 119,954.64        | 46,283.75        |
| 其他        | 5.76             | 13.22             | 5.76             |
| <b>合计</b> | <b>46,289.51</b> | <b>119,967.86</b> | <b>46,289.51</b> |

计入当期损益的政府补助：

| 项目            | 2019年度           | 2018年度            |
|---------------|------------------|-------------------|
| 与资产相关：        |                  |                   |
| 公共服务平台        | 39,616.92        | 79,954.68         |
| 市体育产业发展引导资金项目 | 6,666.83         | 39,999.96         |
| <b>合计</b>     | <b>46,283.75</b> | <b>119,954.64</b> |

30、 营业外支出

| 项目        | 2019年度          | 2018年度          | 计入当期非经常性损益      |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 罚款支出      | 3,774.42        | 2,501.60        | 3,774.42        |
| <b>合计</b> | <b>3,774.42</b> | <b>2,501.60</b> | <b>3,774.42</b> |

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目        | 2019年度            | 2018年度           |
|-----------|-------------------|------------------|
| 当期所得税费用   | 247,839.47        | 157,782.32       |
| 递延所得税费用   | 103,793.37        | -83,398.33       |
| <b>合计</b> | <b>351,632.84</b> | <b>74,383.99</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额             |
|--------------------------------|-------------------|
| 利润总额                           | 876,018.25        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 131,402.74        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -18,993.41        |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                   |
| 非应税收入的影响                       |                   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 39,532.31         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -30,520.84        |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 265,298.64        |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -35,086.60        |
| 所得税费用                          | <b>351,632.84</b> |

32、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2019年度              | 2018年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息收入      | 90,372.99           | 5,457.06            |
| 政府补助及罚款   | 718,273.48          | 685,013.22          |
| 收到往来款     | 2,900,625.52        | 1,432,187.11        |
| 其他营业外收入   | 5.76                |                     |
| <b>合计</b> | <b>3,709,277.75</b> | <b>2,122,657.39</b> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 2019年度              | 2018年度              |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 支付差旅费、招待费等三项期间费用 | 3,594,614.22        | 4,241,999.59        |
| 支付往来款            | 3,138,122.14        | 699,474.62          |
| 不含对外捐赠的营业外支出     | 3,774.42            | 2,501.60            |
| <b>合计</b>        | <b>6,736,510.78</b> | <b>4,943,975.81</b> |

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 2019年度        | 2018年度        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |               |               |
| 净利润                         | 524,385.41    | -2,849,992.93 |
| 加：信用减值损失                    | 329,858.00    | —             |
| 资产减值损失                      |               | 347,475.82    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 2,677,850.26  | 2,244,099.31  |
| 无形资产摊销                      |               |               |
| 长期待摊费用摊销                    | 2,426,010.34  | 3,248,043.79  |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）           |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）         |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）         |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）             | 188,464.06    | 148,214.26    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）             |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）        | 103,793.37    | -83,398.33    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 72,870.70     | -15,270.94    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -3,361,643.46 | 570,296.28    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -1,040,229.79 | -358,438.75   |
| 其他                          | -46,283.75    | -179,954.64   |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 1,875,075.14  | 3,071,073.87  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |               |
| 融资租入固定资产                    |               |               |
| .....                       |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 2,872,865.12  | 3,882,252.56  |
| 减：现金的期初余额                   | 3,882,252.56  | 3,248,482.77  |
| 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                | -1,009,387.44 | 633,769.79    |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目          | 2019年度       | 2018年度       |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、现金         | 2,872,865.12 | 3,882,252.56 |
| 其中：库存现金      | 2,374.90     | 2,374.90     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,825,394.09 | 3,879,877.66 |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                         | 2019年度       | 2018年度       |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 45,096.13    |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 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              | 2,872,865.12 | 3,882,252.56 |
| 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 |              |              |

34、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

35、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目                 | 金额         | 与资产相关 |          | 与收益相关 |            |       | 是否实际收到 |        |
|----------------------|------------|-------|----------|-------|------------|-------|--------|--------|
|                      |            | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益       | 营业外收入 |        | 冲减成本费用 |
| 江苏昆山花桥经济开发区管理委员会房租补贴 | 57,000.00  |       |          |       | 57,000.00  |       |        |        |
| 江苏省体育产业发展资金补助        | 472,700.00 |       |          |       | 472,700.00 |       |        |        |
| 人社局补贴                | 36,000.00  |       |          |       | 36,000.00  |       |        |        |
| 科技局高水平研发平台补贴         | 150,000.00 |       |          |       | 150,000.00 |       |        |        |
| 合 计                  | ——         |       |          |       | 715,700.00 |       |        | ——     |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目             | 与资产/收益相关 | 计入其他收益    | 计入营业外收入   | 冲减成本费用 |
|------------------|----------|-----------|-----------|--------|
| 外贸公共服务平台         | 与资产相关    |           | 39,616.92 |        |
| 昆山市体育产业发展引导资金项目  | 与资产相关    |           | 6,666.83  |        |
| 江苏昆山花桥经济开发区管理委员会 | 与收益相关    | 57,000.00 |           |        |

| 补助项目          | 与资产/收益相关 | 计入其他收益     | 计入营业外收入   | 冲减成本费用 |
|---------------|----------|------------|-----------|--------|
| 房租补贴          |          |            |           |        |
| 江苏省体育产业发展资金补助 | 与收益相关    | 472,700.00 |           |        |
| 人社局补贴         | 与收益相关    | 36,000.00  |           |        |
| 科技局高水平研发平台补贴  | 与收益相关    | 150,000.00 |           |        |
| 合计            | —        | 715,700.00 | 46,283.75 |        |

## 六、 合并范围的变更

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的合并范围的变更事项。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式            |
|--------------------|-------|-----|------|----------|----|-----------------|
|                    |       |     |      | 直接       | 间接 |                 |
| 上海菲孚捷设备检测技术服务有限公司  | 上海市   | 上海市 | 服务业  | 100.00   |    | 同一控制下企业合并取得的子公司 |
| 苏州中安环境技术服务有限公司     | 苏州市   | 苏州市 | 服务业  | 100.00   |    | 通过设立或投资等方式取得    |
| 北京中安诺联体育器材检测服务有限公司 | 北京市   | 北京市 | 服务业  | 100.00   |    | 通过设立或投资等方式取得    |

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

## 八、 关联方及其交易

### 1、 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东为自然人钱俊，本公司实际控制人为自然人钱俊。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系   |
|---------|-----------|
| 何佳曼     | 实际控制人钱俊配偶 |
| 王恩兰     | 股东        |
| 刘国超     | 股东        |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方        | 担保金额         | 担保起始日      | 担保终止日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|--------------|------------|-----------|------------|
| 钱俊、何佳曼、王恩兰 | 2,500,000.00 | 2018.3.7   | 2021.3.6  | 未履行完毕      |
| 钱俊、何佳曼     | 2,000,000.00 | 2018.10.11 | 2020.8.17 | 未履行完毕      |

##### (3) 关联方资金拆借

无。

##### (4) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 2019年度     | 2018年度     |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 267,600.00 | 267,600.00 |

#### 5、关联方应收应付款项

##### ①应收项目

| 项目名称  | 关联方 | 2019.12.31 |      | 2018.12.31 |      |
|-------|-----|------------|------|------------|------|
|       |     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 刘国超 | 66,122.14  |      |            |      |

##### ②应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 2019.12.31   |      | 2018.12.31   |      |
|-------|-----|--------------|------|--------------|------|
|       |     | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应付款 | 何佳曼 | 782,154.53   |      | 760,267.63   |      |
| 其他应付款 | 钱俊  | 3,265,705.22 |      | 3,289,943.87 |      |
| 其他应付款 | 刘国超 | 237,418.80   |      | 153,592.58   |      |

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

无。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目   | 2019.12.31          |                   |                     |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 应收账款 | 3,380,779.15        | 443,130.46        | 2,937,648.69        |
| 合计   | <b>3,380,779.15</b> | <b>443,130.46</b> | <b>2,937,648.69</b> |

(续)

| 项目   | 2018.12.31          |                   |                     |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备              | 账面价值                |
| 应收账款 | 1,750,962.46        | 304,582.20        | 1,446,380.26        |
| 合计   | <b>1,750,962.46</b> | <b>304,582.20</b> | <b>1,446,380.26</b> |

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

| 单位名称           | 账面余额             | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备             | 理由    |
|----------------|------------------|---------------|------------------|-------|
| 谱研化工技术服务成都有限公司 | 50,000.00        | 100%          | 50,000.00        | 回收可能性 |
| 合计             | <b>50,000.00</b> | <b>100%</b>   | <b>50,000.00</b> |       |

② 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 账面余额                | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备              |
|------|---------------------|---------------|-------------------|
| 1年以内 | 2,688,560.09        | 5.00          | 134,428.00        |
| 1至2年 | 314,464.00          | 10.00         | 31,446.40         |
| 2至3年 | 200,998.00          | 50.00         | 100,499.00        |
| 3年以上 | 126,757.06          | 100.00        | 126,757.06        |
| 合计   | <b>3,330,779.15</b> |               | <b>393,130.46</b> |

②坏账准备的变动

| 项目       | 2019.01.01 | 本期增加       | 本期减少 |            | 2019.12.31 |
|----------|------------|------------|------|------------|------------|
|          |            |            | 转回   | 转销         |            |
| 应收账款坏账准备 | 304,582.20 | 252,078.26 |      | 113,530.00 | 443,130.46 |

A、本报告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 | 113,530.00 |

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 | 款项是否因关联交易产生 |
|-------------|------------|------------|--------|---------|-------------|
| 广州市保伦电子有限公司 | 113,530.00 | 113,530.00 | 确认无法收回 | 是       | 否           |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,433,522.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.40 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 71,676.11 元。

| 单位名称         | 期末余额       | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------|------------|------|----------------|-----------|
| 济南力生体育用品有限公司 | 394,019.00 | 1年以内 | 11.65          | 19,700.95 |
| 江苏迈冠体育产业有限公司 | 379,215.00 | 1年以内 | 11.22          | 18,960.75 |
| 河北康纳一品       | 270,000.00 | 1年以内 | 7.99           | 13,500.00 |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称         | 期末余额                | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额         |
|--------------|---------------------|------|----------------|------------------|
| 体育器材有限公司     |                     |      |                |                  |
| 河北宏康体育器材有限公司 | 215,763.00          | 1年以内 | 6.38           | 10,788.15        |
| 张家口市崇礼区体育局   | 174,525.20          | 1年以内 | 5.16           | 8,726.26         |
| <b>合计</b>    | <b>1,433,522.20</b> |      | <b>42.40</b>   | <b>71,676.11</b> |

2、其他应收款

| 项目        | 2019.12.31          | 2018.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 2,503,779.33        | 2,131,205.50        |
| <b>合计</b> | <b>2,503,779.33</b> | <b>2,131,205.50</b> |

(1) 其他应收款情况

| 项目        | 2019.12.31          |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                |
| 其他应收款     | 2,503,779.33        |      | 2,503,779.33        |
| <b>合计</b> | <b>2,503,779.33</b> |      | <b>2,503,779.33</b> |

(续)

| 项目        | 2018.12.31          |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                |
| 其他应收款     | 2,131,205.50        |      | 2,131,205.50        |
| <b>合计</b> | <b>2,131,205.50</b> |      | <b>2,131,205.50</b> |

①其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称              | 是否为关联方 | 款项性质           | 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 |
|-------------------|--------|----------------|--------------|------|----------------------|----------|
| 上海菲孚捷设备检测技术服务有限公司 | 是      | 合并范围内关联方其他应收款项 | 1,949,670.73 | 1年以下 | 77.87                |          |
| 归志鹏               | 否      | 备用金            | 318,700.00   | 1年以下 | 12.73                |          |
| 刘国超               | 是      | 备用金            | 66,122.14    | 1至2年 | 2.64                 |          |
| 昆山太平洋商业广场经营管理有    | 否      | 押金及保证金         | 58,578.00    | 1年以下 | 2.34                 |          |

| 单位名称       | 是否为关联方   | 款项性质   | 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 |
|------------|----------|--------|---------------------|-------|---------------------|----------|
| 限公司        |          |        |                     |       |                     |          |
| 重庆市政府采购中心  | 否        | 押金及保证金 | 10,000.00           | 1 年以下 | 0.40                |          |
| <b>合 计</b> | <b>—</b> |        | <b>2,403,070.87</b> |       | <b>95.98</b>        |          |

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

| 项 目        | 2019.12.31          |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资     | 4,515,442.02        |      | 4,515,442.02        |
| 对联营、合营企业投资 |                     |      |                     |
| <b>合 计</b> | <b>4,515,442.02</b> |      | <b>4,515,442.02</b> |

（续）

| 项 目        | 2018.12.31          |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 减值准备 | 账面价值                |
| 对子公司投资     | 4,265,442.02        |      | 4,265,442.02        |
| 对联营、合营企业投资 |                     |      |                     |
| <b>合 计</b> | <b>4,265,442.02</b> |      | <b>4,265,442.02</b> |

#### （2）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                |
|-----------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 上海菲孚捷设备检测技术有限公司 | 1,015,442.02        |                   |          | 1,015,442.02        |
| 苏州中安环境技术服务有限公司  | 3,250,000.00        | 250,000.00        |          | 3,500,000.00        |
| 减：长期股权投资减值准备    |                     |                   |          |                     |
| <b>合 计</b>      | <b>4,265,442.02</b> | <b>250,000.00</b> | <b>-</b> | <b>4,515,442.02</b> |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目  | 2019 年度              |                     | 2018 年度              |                     |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|      | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务 | 16,894,203.42        | 8,378,004.00        | 14,030,805.72        | 7,377,097.80        |
| 其他业务 |                      |                     |                      |                     |
| 合 计  | <b>16,894,203.42</b> | <b>8,378,004.00</b> | <b>14,030,805.72</b> | <b>7,377,097.80</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称    | 2019 年度              |                     | 2018 年度              |                     |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|         | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                  |
| 检测认证服务业 | 16,894,203.42        | 8,378,004.00        | 14,030,805.72        | 7,377,097.80        |
| 合 计     | <b>16,894,203.42</b> | <b>8,378,004.00</b> | <b>14,030,805.72</b> | <b>7,377,097.80</b> |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2019 年度              |                     | 2018 年度              |                     |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|      | 收入                   | 成本                  | 收入                   | 成本                  |
| 检测服务 | 16,894,203.42        | 8,378,004.00        | 14,030,805.72        | 7,377,097.80        |
| 合 计  | <b>16,894,203.42</b> | <b>8,378,004.00</b> | <b>14,030,805.72</b> | <b>7,377,097.80</b> |

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

| 项 目  | 金 额        | 说 明 |
|--|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益   |            |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |            |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 818,243.49 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |     |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |            |     |
| 非货币性资产交换损益   |            |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |            |     |
| 债务重组损益   |            |     |

江苏中正检测股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目   | 金 额         | 说 明 |
|---|-------------|-----|
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等  |             |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |             |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                       |             |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益 |             |     |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益                     |             |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |     |
| 对外委托贷款取得的损益   |             |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                  |             |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                              |             |     |
| 受托经营取得的托管费收入  |             |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -3,762.90   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             |     |
| 非经常性损益总额  | 814,480.59  |     |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | -121,605.93 |     |
| 非经常性损益净额  | 692,874.66  |     |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数  |             |     |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益   | 692,874.66  |     |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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       | 9.15              | 0.10   | 0.10   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -2.94             | -0.03  | -0.03  |

江苏中正检测股份有限公司

2020年4月28日

附：

### 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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。

文件备置地址：

江苏省昆山市花桥镇和丰路 108 号太平洋商业广场 8 楼 815 室