



台州检测

NEEQ:872684

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司

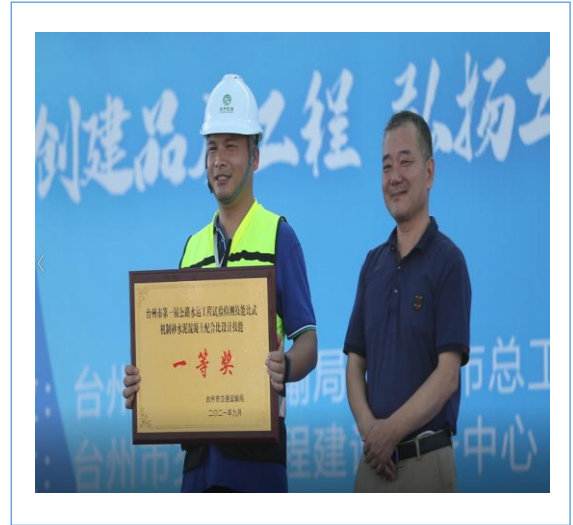
Taizhou Traffic Engineering Test Center Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



承办了由浙江省交通工程管理中心主办的2021年浙江省公路水运工程粗集料比对试验活动，省内具有公路水运检测等级资质的机构和外省机构在我省有检测业务的工地试验室共204家参加了比对试验活动。

2021年09月，在台州市交通运输局举办的机制砂水泥混凝土配合比设计技能比武大赛中，公司获得优秀组织奖、团体一等奖，参赛个人获得一等奖。

目录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司年度大事记 | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 公司概况 | 8 |
| 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 | 10 |
| 第四节 重大事件 | 19 |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配 | 22 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 25 |
| 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 | 28 |
| 第八节 财务会计报告 | 32 |
| 第九节 备查文件目录 | 99 |

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人宋恋、主管会计工作负责人陈素敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈素敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见。

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 |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|----------|--|
| 行业竞争加剧风险 | <p>检测行业发展至今约有 20 年，行业已经处于较为成熟的阶段，竞争充分且又有国家相关政策支持，国外先进的检测机构以及国内新兴的竞争者不断涌入，使得行业竞争环境加剧。而公司整体规模较小，抵御市场风险的能力较弱，若未来竞争环境发生重大变化，可能会对公司的经营业务造成不利影响。</p> <p>公司应充分发挥自身优势，逐渐实现业务升级和转型。储备关键性技术人员，力争拿到综合甲级资质、桥隧专项和钢结构检测资质，增加检测技术参数，保证公司能够更加全面的承接业务。同时公司也会加大技术研发投入，在专利层面完成新的突破。</p> |
| 业务区域集中风险 | <p>公司主营交通工程检测和材料送检检测，目前已在台州地区形成了较强的知名度和影响力，得到了广大客户的认可。但目前公司的客户主要集中在浙江省内，对周边省份乃至全国的影响力相对不足。若该区域用户流失，将减少公司检测收入，对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>公司应当继续加强省外业务的开拓，设立异地收件窗口、分支</p> |

| | |
|-------------|---|
| | 机构，以便获取业务信息，摆脱对省内业务的依赖。 |
| 核心技术人员流失的风险 | <p>公司工作主要是接受客户的委托并出具检验报告。专业技术人员往往能通过自身的知识储备和实践经验来确保检验报告的真实可靠，故专业技术人员是公司的核心竞争力之一。如果公司没有良好的人才稳定机制和发展平台，公司将面临核心技术人员流失的风险，给公司发展带来不利影响。</p> <p>随着公司自身实力的逐步壮大，公司将通过具有市场竞争力的薪酬水平和激励体制吸引更多的外部人才加入公司；在吸引外部人才的同时，公司也将加强对公司内部员工专业技术的培训，提升公司员工整体的技术开发水平和服务意识；寻求优质稳定的技术合作伙伴，建立长期稳定的技术开发业务合作关系；结合公司自身需求和实力，收购外部优秀的技术开发公司或团队。</p> |
| 政策变化风险 | <p>目前由于受到“十三五”规划影响，全国交通工程建设、市政建设、水利建设等投资力度大幅增加，为检测行业的发展提供了良好的契机。而在经济发展的不同阶段，国家基础设施投资政策也会有很大的差别，当基础设施建设达到饱和或者国家减少整体投资力度以后，公司若不能及时地完成业务转型，将面临业绩下滑的风险。</p> <p>对于交通工程建设整个时期来讲，不仅仅包括材料检测和交竣工检测，大量的业务机会也存在于国省道、高速公路养护和维修工程检测以及轨道交通检测，公司应进一步拓展业务范围，以防在基建设施投资减少以后的业务下滑。</p> |
| 控股股东过度控制的风险 | <p>控股股东台州交投直接或间接合计持有公司 100%的股权，处于绝对控股地位，其能够通过行使表决权，对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项施加绝对性影响。因此，公司存在股权结构过于集中而产生控股股东过度控制的风险。完善公司治理机制，避免股权结构过于集中而产生控股股东过度控制的风险。</p> |
| 应收账款管理风险 | <p>2019 年末、2020 年末、2021 年末公司应收账款净额分别为 1,636.89 万元、1,596.88 万元和 2,485.09 万元，应收账款净额占资产总额比例分别为 18.81%、18.61%和 29.44%，应收账款金额较高。虽然公司的主要客户以政府交通部门、国有大中型企业为主，该等客户资产质量及信用程度较高，应收账款发生大额坏账的可能性较小。但若未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司可能存在因货款回收不及时、应收账款周转率下降引致的经营风险。此外，如果因公司出具的检测结果为不合格、项目整改等原因，工程项目持续延期，政府拨款放缓，也会导致应收账款回款期的延长。</p> <p>公司已建立了应收账款管理制度，注重应收账款的日常管理和到期催收工作。一方面公司设置专门的应收账款信用管理和催收部门，重点关注超过信用期限的应收账款，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，加大催款支持力度。另一方面公司要求财务部全力配合业务部门做好催款相关工作，提供应收账款台账，定期与客户财务对账，同时充分计提</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 坏账准备。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 公司股份公司成立至今已 5 年，公司章程和各项制度已日趋完善，故本期不再将公司治理风险列为重大风险 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------|---|---|
| 台州检测股份、公司、股份公司 | 指 | 台州市交通工程试验检测中心股份有限公司 |
| 台州检测有限、公司、有限公司 | 指 | 台州市交通工程试验检测中心有限公司 |
| 台州交投 | 指 | 台州市交通投资集团有限公司 |
| 交资公司 | 指 | 台州市交通资产管理中心有限公司 |
| 台州市国资委 | 指 | 台州市人民政府国有资产监督管理委员会 |
| CMA | 指 | ChinaMetrologyAccreditation 的缩写, 根据中华人民共和国计量法的规定, 由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价。 |
| CNAS | 指 | 根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定, 由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构, 统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。 |
| 国泰君安证券、主办券商 | 指 | 国泰君安证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 在台州市市场监督管理局备案的现行有效的《台州市交通工程试验检测中心股份有限公司章程》 |
| 挂牌、公开转让 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 会计师事务所、审计机构 | 指 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 第三方检测服务机构 | 指 | 第三方检测服务机构是独立于贸易、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根据标准、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。 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、财务总监 |
| 公司管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员 |
| 三会 | 指 | 台州检测股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事制度 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股东大会 | 指 | 台州市交通工程试验检测中心股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 台州市交通工程试验检测中心股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 台州市交通工程试验检测中心股份有限公司监事会 |
| 报告期、本年度、本期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 台州市交通工程试验检测中心股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Taizhou Traffic Engineering Test Center Co., Ltd |
| 证券简称 | 台州检测 |
| 证券代码 | 872684 |
| 法定代表人 | 宋恋 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------|
| 信息披露事务负责人 | 陈素敏 |
| 联系地址 | 浙江省台州市春潮路 168 号 |
| 电话 | 0576-88523217 |
| 传真 | 0576-85178993 |
| 电子邮箱 | zgtzsl@163.com |
| 办公地址 | 浙江省台州市春潮路 168 号 |
| 邮政编码 | 318000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 浙江省台州市春潮路 168 号综合部 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012 年 9 月 24 日 |
| 挂牌时间 | 2018 年 2 月 22 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450） |
| 主要业务 | 公司主营业务为交通工程检测和材料送检检测 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主营业务为交通工程检测和材料送检检测 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 28,400,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（台州市交通投资集团有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（台州市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人 |

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 | 91331082055521858H | 否 |
| 注册地址 | 浙江省台州市春潮路 168 号 | 否 |
| 注册资本 | 28,400,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | | | | |
|------------------|-------------------------------|-----|--------|--------|
| 主办券商（报告期内） | 国泰君安 | | | |
| 主办券商办公地址 | 上海市静安区南京西路 768 号 | | | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | | | |
| 主办券商（报告披露日） | 国泰君安 | | | |
| 会计师事务所 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李虹 | 唐成程 | （姓名 3） | （姓名 4） |
| | 1 年 | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室 | | | |

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 16,099,562.84 | 14,199,980.32 | 13.38% |
| 毛利率% | 49.91% | 47.31% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 403,161.72 | 1,093,860.87 | -63.14% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 317,018.06 | 496,904.34 | -36.20% |
| 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） | 0.55% | 1.50% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.43% | 0.68% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.04 | -63.14% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 84,409,923.97 | 85,799,111.04 | -1.62% |
| 负债总计 | 10,574,641.93 | 12,366,990.72 | -14.49% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 73,835,282.04 | 73,432,120.32 | 0.55% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.60 | 2.59 | 0.55% |
| 资产负债率%（母公司） | 12.53% | 14.41% | - |
| 资产负债率%（合并） | 12.53% | 14.41% | - |
| 流动比率 | 3.95 | 3.67 | - |
| 利息保障倍数 | 5.19 | 6.43 | - |

(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 | -2,421,678.89 | 6,923,476.86 | -134.98% |
| 应收账款周转率 | 71.79% | 77.62% | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|-----------|-------|
| 总资产增长率% | -1.62% | -1.42% | - |
| 营业收入增长率% | 13.38% | 9.61% | - |
| 净利润增长率% | -63.14% | 2,051.14% | - |

(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 | 28,400,000 | 28,400,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 109,826.35 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,343.81 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,688.06 |
| 非经常性损益合计 | 114,858.22 |
| 所得税影响数 | 28,714.56 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0 |
| 非经常性损益净额 | 86,143.66 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 其他原因请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|-----|
| 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁 (2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。 | [注] |

[注]新租赁准则完善了租赁的定义, 本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下, 本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下, 本公司不再区分融资租赁与经营租赁, 对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下, 本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项, 故本次变更对 2020 年度财务报表的可比数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 会计差错情况说明

本期无前期会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于专业技术服务业，是以工程试验检测服务、工程材料试验检测服务、钢结构无损检测服务、企业管理咨询等服务为主营业务的综合性的独立第三方检测服务机构。目前，公司拥有公路综合乙级资质、水运材料乙级资质、CMA 计量认证等重要经营资质。公司一直专注于交通工程行业检测服务领域，其主要客户为公用事业客户及大型企事业单位。公司具有双重功能，一是肩负社会责任，即做好省交通建设工程管理局和市交通质监站检测任务，配合监督抽检和执法大检查，承担全市干线公路交竣工检测项目，确保数据准确、真实、可靠；二是获取经济效益，作为第三方检测机构，公司接受客户委托或公开招标，提供原材料、外委试验、桩基现场检测及交（竣）工检测服务等。依据客户的检测需求，运用专业的技术对交通工程的施工质量、安全等方面进行检测和评价，并出具相应的检测报告，根据检测的工作量向客户收取技术服务费用。

报告期内，公司商业模式如下：

一、营销模式

公司业务承接主要以投标、竞争性谈判和受理委托协议三种方式进行。对于材料送检业务，一般以业主委托为主，公司销售人员不定期拜访存量客户以及潜在客户，了解其最新的业务需求，并据此结合公司实际情况进行专业化的定制，以便更好地营销、服务客户。交通工程检测业务目前主要以招投标方式和竞争性谈判为主，公司业务人员通过互联网、政府相关部门公开网站等渠道及时获取招投标信息。在获取业务信息后，业务人员将讨论是否有能力承接该业务以及资质是否齐全，在符合条件后，公司将组织专业人员进行投标。

二、采购模式

公司的采购包括有关服务、供应品、试剂、消耗材料的购买，公司在内部《质量手册》中已经对相关内容做出了规定，具体如下：1、服务采购 公司制定了《劳务分包管理制度》和《外包项目管理制度》对分包进行评价和选择，对分包的全过程进行控制，保证分包的检验检测工作符合规定的要求。因工作量、关键人员、设备设施、环境条件和 技术能力等原因，需分包检验检测项目时，应分包给依法取得检验检测机构资质认定并有能力完成分包 项目的检验检测机构；对于大型、高精度仪器设备的安装、调试、维修，应选有良好信誉和优质服务的 单位；人员的技术培训应选有资质、水平高的单位和专业技术人员。2、供应品、试剂、消耗材料的采购 该类产品的采购需要由试验检测部门提出申请，经公司领导批准后由综合部负责组织采购。在采购 合同生效之前，其技术内容应经技术负责人审查和批准。

三、服务模式

材料送检检测：收样大厅直接受理建设用材的检测委托，签订委托协议，并对材料进行盲样管理。试验检测人员按规范要求对样品进行试验检测，形成原始检测数据记录表并出具检测报告，委托人根据委托协议领取检测报告。交通工程检测：交通工程交（竣）工检测由项目负责人带队对交竣工工程进行实体和外观的检测，并出具检测报告。对于发现的较大工程质量问题，须 24 小时内通报业主方和行业主管部门。 质疑处理：委托方对公司出具的检测结果或报告存在质疑的，可提交书面质疑单。公司必须受理并作调查、分析，形成书面材料或文件，给予委托方答复。若委托方仍然存有疑虑，可另行委托其他检测机构 进行检测，并对检测结果做比较。

四、关键资源

1、公司的服务范围

公司能够进行 198 项参数检测，业务范围涵盖路基路面、桥梁、隧道、地基基础、高边坡等诸多领域。

2、试验检测主要技术

公司的主要技术源自公司技术团队的科技创新和行业经验，主要创新点在于提高检测仪器设备的稳定性、精确度、作业效率等。目前，公司拥有的核心技术主要包括：“基桩声波透射法检测信号精细处理方法”、“材料拉伸测试机构的改进”、“一种新型自平衡法基桩静载试验用荷载箱”、“一种快速 SBS 剂量测试方法”等。

报告期内，公司的商业模式未发生变动。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 16,322,805.25 | 19.34% | 22,853,585.34 | 26.64% | -28.58% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 24,850,921.88 | 29.44% | 15,968,777.04 | 18.61% | 55.62% |
| 存货 | - | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 31,118,971.86 | 36.87% | 33,755,461.89 | 39.34% | -7.81% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | 10,664,569.18 | 12.63% | 10,968,963.46 | 12.78% | -2.78% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|--------|
| 长期借款 | | | 1,396,250.00 | 1.63% | - |
| 应付账款 | 8,295,037.28 | 9.83% | 7,123,679.09 | 8.30% | 16.44% |
| 资产总计 | 84,409,923.97 | 100.00% | 85,799,111.04 | 100.00% | -1.62% |

资产负债项目重大变动原因:

货币资金下降幅度较大，主要为长期借款已提前还清，所以银行存款减少较多；应收账款上升较大，主要为较多项目未到计量结算时期，而进度已确定，导致应收账款挂账增幅较大。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 16,099,562.84 | - | 14,199,980.32 | - | 13.38% |
| 营业成本 | 8,065,014.92 | 50.09% | 7,482,149.05 | 52.69% | 7.79% |
| 毛利率 | 49.91% | - | 47.31% | - | - |
| 销售费用 | 6,525.47 | 0.04% | 13,796.25 | 0.10% | -52.70% |
| 管理费用 | 5,439,709.17 | 33.79% | 6,013,175.22 | 42.35% | -9.54% |
| 研发费用 | 1,521,629.60 | 9.45% | 1,362,662.44 | 9.60% | 11.67% |
| 财务费用 | -587,806.37 | -3.65% | -528,506.99 | -3.72% | -11.22% |
| 信用减值损失 | -1,005,384.02 | -6.24% | 833,061.97 | 5.87% | -220.69% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 11,514.41 | 0.07% | 139,490.85 | 0.98% | -91.75% |
| 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 | 324,519.97 | 2.02% | 507,180.51 | 3.57% | -36.01% |
| 营业外收入 | 104,893.81 | 0.65% | 663,882.48 | 4.68% | -84.20% |
| 营业外支出 | 1,550.00 | 0.01% | 2,809.24 | 0.02% | -44.82% |
| 净利润 | 403,161.72 | 2.50% | 1,093,860.87 | 7.70% | -63.14% |

项目重大变动原因:

销售费用大幅减少，主要 2021 年招投标项目不多，因此产生费用较少；信用减值损失变动较大，主要为应收账款上升较大，因为较多项目未到计量结算时期，而进度已确定，导致应收账款挂账增幅较大，计提坏账准备金额增加；营业利润减少，主要为应收账款挂账增加较多，导致坏账准备计提增加幅度较大；营业外收入减少，主要为 2021 年收到的政府补助金相对上年减少。

(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 | 16,099,562.84 | 14,199,980.32 | 13.38% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 8,065,014.92 | 7,482,149.05 | 7.79% |
| 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 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 检测收入 | 16,099,562.84 | 8,065,014.92 | 49.91% | 13.38% | 7.79% | 2.60% |
| | | | | | | |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司主要从事交通工程检测及材料送检检测业务。2021年公司主营业务收入占营业收入比例为100.00%，主营业务在报告期内未发生变更，主营业务明确、突出。主营业务收入增加较多，主要为2021年度检测项目较多，完成工作量较多；随着公司新大楼竣工投入使用及公司新采购试验检测设备安装调试到位，公司将不断拓宽检测服务领域，增加检测参数，提升市场份额，促进营业收入稳步增长。

(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 | 玉环中交交通工程投资建设有限公司 | 3,562,462.26 | 22.13% | 否 |
| 2 | 浙江省交通运输科学研究院 | 2,967,267.55 | 18.43% | 否 |
| 3 | 宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司 | 2,538,100.94 | 15.77% | 否 |
| 4 | 浙江浙交检测技术有限公司 | 2,056,720.30 | 12.78% | 否 |
| 5 | 温岭泽国至玉环大麦屿疏港公路（玉环段） 工程建设指挥部 | 861,114.15 | 5.35% | 否 |
| 合计 | | 11,985,665.20 | 74.46% | - |

(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 | 安徽省高速公路试验检测科研中心有限公司 | 1,273,584.91 | 19.86% | 否 |

| | | | | |
|----|---------------------|--------------|--------|---|
| 2 | 台州市椒江建设工程质量检测中心有限公司 | 654,027.55 | 10.20% | 否 |
| 3 | 台州市雷博人力资源开发有限公司 | 474,187.96 | 7.40% | 否 |
| 4 | 上海今虎测控技术有限公司 | 315,772.00 | 4.93% | 否 |
| 5 | 方远建设集团股份有限公司 | 305,528.40 | 4.77% | 否 |
| 合计 | | 3,023,100.82 | 47.16% | - |

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 | -2,421,678.89 | 6,923,476.86 | -134.98% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,043,627.86 | -5,573,658.54 | 81.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,018,373.34 | 700,955.64 | -530.61% |

现金流量分析：

2021年经营活动产生的现金流量净额为-242.17万元，与2020年相比减少934.52万元，主要是2020年开始加大应收账款催收，应收账款回笼较好，销售商品、提供劳务收到的现金2020年为1634.45万元，2021年则为751.45万元，较2020年下降883万元，因2021年大部份检测项目未到结算时期，无法收款。

2021年投资活动产生的现金流量净额为-104.36万元，与2020年相比投资活动现金流出减少，主要为2020年公司新大楼基建尾款支出、设备采购支出较多。

2021年筹资活动产生的现金流量净额为-301.84万元，与2020年相比减少371.93万元，主要是2021年归还贷款291.63万元

2021年净利润为40.32万元，而经营活动产生的现金流量净额为-242.17万元，主要原因是2021年大部份检测项目未到结算时期，无法收款，应收账款增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 16,099,562.84 元，较上年同期上升 13.38%；公司总资产为 84,409,923.97 元，较本期期初余额 85,799,111.04 元，下降 1.62%。货币资金期末余额为 16,322,805.25 元，货币资金总体充裕；流动资产合计为 41,781,525.53 元，较本期期初余额 40,249,584.80 元，上升 3.81%，因 2021 年较多检测项目未到结算时期，应收账款挂账较多，但属于正常经营状况。公司具有完善的组织架构和科学的决策、规范的运营机制，以及完整的业务体系和直接面向市场自主经营及承担风险的能力。报告期内公司收入、利润水平稳步增长；主要财务、业务等经营指标良好；内部控制体系完善，运行良好；管理层和员工队伍稳定；公司的经营范围和经营方式符合相关法律、法规和规范性文件的规定，公司业务符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求。报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项，不存在导致本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。在可预见的未来，公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 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 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <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 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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，接受劳务 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务 | 5,200,000.00 | 869,033.96 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 4. 其他 | 0 | 0 |

(四) 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 | 2017年9月3日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年9月3日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 《关于规范关联交易的承诺函》 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年9月3日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 《关于持股 5%以上股东不占用公司资金的承诺》 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017年9月3日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017年9月3日 | | 挂牌 | 其他承诺 | 《关于规范关联交易的承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年9月3日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

| 事项 | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺 | 不涉及 | 不涉及 |

1、公司在挂牌时，为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺》；

2、公司在挂牌时，公司控股股东已出具《关于持股 5%以上股东不占用公司资金的承诺》，承诺在其作为公司股东期间，不会以借款、代偿债务、代垫款项或者采用预收款、应付款等形式变相占用公司及其子公司的资金，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为，愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失；

3、公司在挂牌时，公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司在报告期内不存在违反上述承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|------------|----------|----------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 373,914.00 | 0.44% | 合同履行需要的银行保函保证金 |
| 总计 | - | - | 373,914.00 | 0.44% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

受限的货币资金为保函保证金，是公司正常经营所需，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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 条件股 份 | 无限售股份总数 | 8,400,000 | 29.58% | 0 | 8,400,000 | 29.58% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,400,000 | 29.58% | 0 | 8,400,000 | 29.58% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 20,000,000 | 70.42% | 0 | 20,000,000 | 70.42% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,000,000 | 70.42% | 0 | 20,000,000 | 70.42% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 28,400,000 | - | 0 | 28,400,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 2 |

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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|-----------|------|------------|------|------------|---------|-------------|--------------|-------------|---------------|
| 1 | 台州交投 | 27,832,000 | 0 | 27,832,000 | 98% | 19,600,000 | 8,232,000 | 0 | 0 |
| 2 | 交资公司 | 568,000 | 0 | 568,000 | 2% | 400,000 | 168,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 28,400,000 | 0 | 28,400,000 | 100% | 20,000,000 | 8,400,000.00 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：
交资公司为台州交投的全资子公司。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1 | 2018年11月28日 | 21,000,000.00 | 438,633.20 | 否 | | | |
| | | | | | | | |

募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，公司累计使用本次募集资金共计21,192,670.08元（包括利息收入192,670.08元，其中2021年度使用募集资金438,633.20元，募集资金余额为人民币0元。2021年度募集资金使用具体用途：试验检测仪器设备的购置和改造升级434,633.20元，新办公大楼建设4000.00元截止2021年12月29日，公司2018年股票发行募集资金使用完毕，同日公司注销了募集资金专户。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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 | 抵押借款 | 中国建设银行股份有限公司台州分行 | 商业银行 | 2,916,250.00 | 2019年10月22日 | 2021年9月28日 | 4.945% |
| 合计 | - | - | - | 2,916,250.00 | - | - | - |

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 是否为失信 联合惩戒对 象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|---------|----|---------------------|----------|-----------------|-----------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 宋恋 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1981年1月 | 2020年10月 13日 | 2023年10月 12日 |
| 陈素敏 | 董事、财务总监 | 女 | 否 | 1973年7月 | 2020年10月 13日 | 2023年10月 12日 |
| 潘晓君 | 董事 | 女 | 否 | 1981年1月 | 2020年10月 13日 | 2023年10月 12日 |
| 张霖 | 董事 | 女 | 否 | 1987年9月 | 2020年10月 13日 | 2023年10月 12日 |
| 陈能 | 职工代表董事 | 男 | 否 | 1989年3月 | 2020年10月 13日 | 2023年10月 12日 |
| 梁慧霞 | 监事会主席 | 女 | 否 | 1971年1月 | 2020年10月 13日 | 2023年10月 12日 |
| 汪洋 | 监事 | 女 | 否 | 1993年10月 | 2020年10月 13日 | 2023年10月 12日 |
| 姚敏 | 职工代表监事 | 女 | 否 | 1975年8月 | 2020年10月 13日 | 2023年10月 12日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | | 2 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员相互之间亦不存在关联关系。其中，董事张霖、监事会主席梁慧霞、监事汪洋，为控股股东台州交投员工，存在关联关系。此外，公司其他董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|---|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | 财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，并具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属) | 否 | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |

(六) 独立董事任职履职情况

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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 综合部 | 14 | 2 | 0 | 16 |
| 检测部 | 24 | 0 | 0 | 24 |

| | | | | |
|------|----|---|---|----|
| 经营部 | 3 | 1 | 0 | 4 |
| 财务部 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 员工总计 | 43 | 3 | 0 | 46 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 30 | 33 |
| 专科 | 5 | 5 |
| 专科以下 | 7 | 7 |
| 员工总计 | 43 | 46 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司将通过具有市场竞争力的薪酬水平和激励体制吸引更多的外部人才加入公司；在吸引外部人才的同时，公司也将加强对公司内部员工专业技术的培训，提升公司员工整体的技术开发水平和服务意识。购外部优秀的技术开发公司或团队，需公司承担费用的离退休职工情况：报告期内无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完善。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关激励及档案清楚完整。

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

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开，股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东充分行使其合法权利。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审批。报告期内，公司依法运作，全员均未出现任何违法、违规和重大问题，确实履行了职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，2021年度内无

修订。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 3 | 4 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行 | 否 | |
| 2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出 | 否 | |
| 2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否 | |

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内召开的所有股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反相关法律、法规的情形，会议程序规范。公司三会成员均符合《公司法》等法律、法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等规定勤勉、诚信地履行岗位职责和应尽的义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

1、公司在业务、资产、机构、人员、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，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

2、业务独立情况

公司主要承担第三方试验检测服务，即原材料检测、外委试验、桩基现场检测及交竣工检测等。公司具有独立的生产经营场所，独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。公司业务具备独立性。

3、资产独立情况

公司系由台州市交通工程试验检测中心有限公司股份制改造设立的股份公司，公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括土地、车辆、办公设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。公司资产具备独立性。

4、人员独立情况

公司与所有的员工均已签署劳动合同，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举或聘任产生，不存在违规兼职的情况。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员具备独立性。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务具备独立性。

6、机构独立情况

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构具备独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |
| | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度对年报信息披露工作中，因董事、监事、高级管理人员及相关工作人员未勤勉尽责或不履行职责，导致年报披露工作出现重大差错、重大遗漏信息，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响的行为实行责任追究与处理制度；并对年报披露重大差错

责任追究原则、差错更正、遗漏信息补充、追究责任的形式和种类等都做了明确规定，并在实际年度报告信息披露过程中严格按照制度要求执行。从而保证公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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 | |
| 审计报告编号 | 中汇会审[2022]1479号 | |
| 审计机构名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室 | |
| 审计报告日期 | 2022年4月7日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李虹 | 唐成程 |
| | 1年 | 1年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 18万元 | |

审计报告

中汇会审[2022]1479号

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了台州市交通工程试验检测中心股份有限公司（以下简称台州检测公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了台州检测公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职

业道德守则，我们独立于台州检测公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

台州检测公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021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。

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。

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，管理层负责评估台州检测公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算台州检测公司、终止运营或别无其他现实的选择。

台州检测公司治理层(以下简称治理层)负责监督台州检测公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对台州检测公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致台州检测公司不能持续经营。

（五）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。

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李虹

中国·杭州

中国注册会计师：唐成程

报告日期：2022年4月7日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 16,322,805.25 | 22,853,585.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | - | |
| 应收账款 | 五（二） | 24,850,921.88 | 15,968,777.04 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 174,594.60 | 18,176.39 |
| 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（四） | 433,203.80 | 841,734.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | - | - |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（五） | | 567,311.04 |
| 流动资产合计 | | 41,781,525.53 | 40,249,584.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 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（六） | 31,118,971.86 | 33,755,461.89 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（七） | 10,664,569.18 | 10,968,963.46 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | - | |
| 长期待摊费用 | 五（八） | 14,876.00 | 10,537.00 |
| 递延所得税资产 | 五（九） | 829,981.40 | 814,563.89 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 42,628,398.44 | 45,549,526.24 |
| 资产总计 | | 84,409,923.97 | 85,799,111.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十） | 8,295,037.28 | 7,123,679.09 |
| 预收款项 | | | |
| 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（十一） | 1,251,577.43 | 1,433,525.23 |
| 应交税费 | 五（十二） | 707,029.16 | 275,891.03 |
| 其他应付款 | 五（十三） | 320,998.06 | 617,645.37 |
| 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 | 五（十四） | | 1,520,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 10,574,641.93 | 10,970,740.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（十五） | | 1,396,250.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 1,396,250.00 |
| 负债合计 | | 10,574,641.93 | 12,366,990.72 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十六） | 28,400,000.00 | 28,400,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十七） | 37,226,042.00 | 37,226,042.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（十八） | 820,924.00 | 780,607.83 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（十九） | 7,388,316.04 | 7,025,470.49 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 73,835,282.04 | 73,432,120.32 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 73,835,282.04 | 73,432,120.32 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 84,409,923.97 | 85,799,111.04 |

法定代表人：宋恋

主管会计工作负责人：陈素敏

会计机构负责人：陈素敏

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 16,099,562.84 | 14,199,980.32 |
| 其中：营业收入 | 五（二十） | 16,099,562.84 | 14,199,980.32 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 14,781,173.26 | 14,665,352.63 |
| 其中：营业成本 | 五（二十） | 8,065,014.92 | 7,482,149.05 |
| 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（二十一） | 336,100.47 | 322,076.66 |
| 销售费用 | 五（二十二） | 6,525.47 | 13,796.25 |
| 管理费用 | 五（二十三） | 5,439,709.17 | 6,013,175.22 |
| 研发费用 | 五（二十四） | 1,521,629.60 | 1,362,662.44 |
| 财务费用 | 五（二十五） | -587,806.37 | -528,506.99 |
| 其中：利息费用 | 五（二十五） | 102,123.34 | 215,294.36 |
| 利息收入 | 五（二十五） | 692,616.08 | 748,664.21 |
| 加：其他收益 | 五（二十六） | 11,514.41 | 139,490.85 |
| 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 （损失以“-”号填列） | | | |
| 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（二十七） | -1,005,384.02 | 833,061.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 324,519.97 | 507,180.51 |
| 加：营业外收入 | 五（二十八） | 104,893.81 | 663,882.48 |
| 减：营业外支出 | 五（二十九） | 1,550.00 | 2,809.24 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 427,863.78 | 1,168,253.75 |
| 减：所得税费用 | 五（三十） | 24,702.06 | 74,392.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 403,161.72 | 1,093,860.87 |
| 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） | | 403,161.72 | 1,093,860.87 |
| 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） | | 403,161.72 | 1,093,860.87 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 403,161.72 | 1,093,860.87 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 403,161.72 | 1,093,860.87 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.01 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.01 | 0.04 |

法定代表人：宋恋

主管会计工作负责人：陈素敏

会计机构负责人：陈素敏

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------|---------|--------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,514,462.04 | 16,344,471.36 |
| 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 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 364,533.32 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十一）1 | 1,724,955.00 | 2,914,912.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,603,950.36 | 19,259,383.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,687,687.03 | 2,883,756.35 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 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 | | 6,694,517.33 | 6,844,458.87 |
| 支付的各项税费 | | 353,489.56 | 53,948.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十一）2 | 2,289,935.33 | 2,553,743.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,025,629.25 | 12,335,906.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,421,678.89 | 6,923,476.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,043,627.86 | 5,573,658.54 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,043,627.86 | 5,573,658.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,043,627.86 | -5,573,658.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 3,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,916,250.00 | 2,083,750.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 102,123.34 | 215,294.36 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,018,373.34 | 2,299,044.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,018,373.34 | 700,955.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -6,483,680.09 | 2,050,773.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,801,771.34 | 19,750,997.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,318,091.25 | 21,801,771.34 |

法定代表人：宋恋

主管会计工作负责人：陈素敏

会计机构负责人：陈素敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|-----------|------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益 合计 |
| | 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 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,400,000.00 | | | | 37,226,042.00 | | | | 780,607.83 | | 7,025,470.49 | | 73,432,120.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,400,000.00 | | | | 37,226,042.00 | | | | 780,607.83 | | 7,025,470.49 | | 73,432,120.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 40,316.17 | | 362,845.55 | | | 403,161.72 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 403,161.72 | | | 403,161.72 |
| （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 | | | | | | | | 40,316.17 | | -40,316.17 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 40,316.17 | | -40,316.17 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 28,400,000.00 | | | | 37,226,042.00 | | | | 820,924.00 | | 7,388,316.04 | | 73,835,282.04 |

| 项目 | 2020 年 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
| | 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 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,400,000.00 | | | | 37,226,042.00 | | | | 671,221.74 | | 6,040,995.71 | | 72,338,259.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,400,000.00 | | | | 37,226,042.00 | | | 671,221.74 | | 6,040,995.71 | | 72,338,259.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 109,386.09 | | 984,474.78 | | 1,093,860.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,093,860.87 | | 1,093,860.87 |
| （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 | | | | | | | | 109,386.09 | | -109,386.09 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 109,386.09 | | -109,386.09 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 28,400,000.00 | | | | 37,226,042.00 | | | | 780,607.83 | | 7,025,470.49 | | 73,432,120.32 |

法定代表人：宋恋

主管会计工作负责人：陈素敏

会计机构负责人：陈素敏

三、 财务报表附注

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、 公司基本情况

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在台州市交通工程试验检测中心有限公司(以下简称交检有限)的基础上整体变更设立,于2017年9月7日在台州市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91331082055521858H的营业执照。公司注册地:浙江省台州市春潮路168号。法定代表人:宋恋。公司现有注册资本为人民币2,840万元,总股本为2,840万股,每股面值人民币1元。公司股票于2018年3月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

交检有限于2012年9月24日在临海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为331082000086709的企业法人营业执照,成立时注册资本100万元,其中台州市交通资产管理中心有限公司出资20万元,占注册资本的20%,台州市公路工程咨询监理所工会出资29万元,占注册资本的29%,台州市交通工程质量安全监督站工会出资51万元,占注册资本的51%。

2016年2月4日,根据台州市人民政府办公室文件台政办函(2016)2号《台州市人民政府办公室关于印发台州市市级行政事业单位经商办企业整改方案的通知》的要求:台州市交通工程质量安全监督站工会持有的51%股权划转给台州市交通开发有限公司(后更名为台州市交通投资集团有限公司)。

2017年6月23日,根据台州市人民政府办公室文件台政办函(2016)2号《台州市人民政府办公室关于印发台州市市级行政事业单位经商办企业整改方案的通知》的要求:台州市公路工程咨询监理所工会所持有的29%股权划转给台州市交通投资集团有限公司。

2017年6月23日,根据股东会决议和修改后的章程,公司增加注册资本900万元,其中台州市交通投资集团有限公司向公司出资900万元。

经公司2017年7月1日股东会决议同意,以2017年6月30日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截止2017年6月30日经审计的净资产折合2,000万股份(每股面值1元)。

2018年9月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本840万元，其中台州市交通投资集团有限公司以货币出资823.20万元，台州市交通资产管理中心有限公司以货币出资16.80万元。增资后公司股份情况如下：

| 股东名称 | 持股数(万股) | 出资比例 |
|-----------------|----------|---------|
| 台州市交通投资集团有限公司 | 2,783.20 | 98.00% |
| 台州市交通资产管理中心有限公司 | 56.80 | 2.00% |
| 合 计 | 2,840.00 | 100.00% |

本公司属专业技术服务业行业。经营范围为：工程试验检测服务，工程材料试验检测服务，钢结构无损检测服务，企业管理咨询，工程和技术研究和试验发展，工程技术与设计服务，技术推广服务，机械设备经营租赁，兼营其他一切合法业务，其中属于依法应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已于2022年4月7日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）、附注三（九）、附注三（十）、附注三（十二）、和附注三（十六）等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注三(十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减

值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该

工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照

继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约

风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(七) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正

常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（八）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

（九）其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子及其他设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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。

(十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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 | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 40 |

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

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

中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司根据工程试验检测行业经营情况，将业务分为材料送检检测和交通工程检测。其中材料送检检测业务，在劳务提供完毕时确认收入。交通工程检测业务，按完工百分比法确认收入，并按已完成工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

(十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

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。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;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,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于与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。

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

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

(2) 对于与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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(六)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|-----|
| 财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。 | [注] |

[注]新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项,故本次变更对2020年度财务报表的可比数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 6% |
| 房产税 | 从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴 | 1.2% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | - | - |
| 银行存款 | 15,318,091.25 | 21,806,771.34 |
| 其他货币资金 | 373,914.00 | 373,914.00 |
| 未到期应收利息 | 630,800.00 | 672,900.00 |
| 合 计 | 16,322,805.25 | 22,853,585.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

2. 期末其他货币资金中的保函保证金 373,914.00 元, 使用受到一定限制, 具体详见本财务报表附注五（三十三）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 1 年以内 | 15,852,067.40 |
| 1-2 年 | 8,389,900.10 |
| 2-3 年 | 1,698,750.20 |
| 3-4 年 | 1,252,185.15 |
| 4-5 年 | 10,036.00 |
| 账面余额小计 | 27,202,938.85 |
| 减：坏账准备 | 2,352,016.97 |
| 账面价值合计 | 24,850,921.88 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 27,202,938.85 | 100.00 | 2,352,016.97 | 8.65 | 24,850,921.88 |
| 合计 | 27,202,938.85 | 100.00 | 2,352,016.97 | 8.65 | 24,850,921.88 |

续上表:

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 17,651,228.14 | 100.00 | 1,682,451.10 | 9.53 | 15,968,777.04 |
| 合计 | 17,651,228.14 | 100.00 | 1,682,451.10 | 9.53 | 15,968,777.04 |

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|---------------|--------------|----------|
| 账龄组合 | 27,202,938.85 | 2,352,016.97 | 8.65 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|---------------|--------------|----------|
| 1年以内 | 15,852,067.40 | 792,603.37 | 5.00 |
| 1-2年 | 8,389,900.10 | 838,990.01 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,698,750.20 | 339,750.04 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,252,185.15 | 375,655.55 | 30.00 |
| 4-5年 | 10,036.00 | 5,018.00 | 50.00 |
| 小计 | 27,202,938.85 | 2,352,016.97 | 8.65 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,682,451.10 | 669,565.87 | - | - | - | 2,352,016.97 |

| | | | | | |
|-----|--------------|------------|--|--|--------------|
| 小 计 | 1,682,451.10 | 669,565.87 | | | 2,352,016.97 |
|-----|--------------|------------|--|--|--------------|

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 浙江省交通运输科学研究院 | 5,687,913.85 | [注 1] | 20.91 | 583,688.22 |
| 玉环中交交通工程投资建设有 限公司 | 4,031,250.00 | [注 2] | 14.82 | 214,314.50 |
| 宁波市交通建设工程试验检测 中心有限公司 | 3,401,147.24 | [注 3] | 12.50 | 185,809.46 |
| 浙江浙交检测技术有限公司 | 2,795,846.52 | [注 4] | 10.28 | 218,014.45 |
| 温岭市物通投资控股有限公司 | 1,134,734.00 | [注 5] | 4.17 | 129,969.85 |
| 小 计 | 17,050,891.61 | | 62.68 | 1,331,796.48 |

[注 1] 1 年以内 3,145,303.60 元, 1 年至 2 年 1,681,800.20 元, 3 年至 4 年 860,810.05 元。

[注 2] 1 年以内 3,776,210.00 元, 1 年至 2 年 255,040.00 元。

[注 3] 1 年以内 3,086,105.24 元, 1 年至 2 年 315,042.00 元。

[注 4] 1 年以内 1,231,404.00 元, 1 年至 2 年 1,564,442.52 元。

[注 5] 1 年以内 646,513.00 元, 2 年至 3 年 488,221.00 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 174,594.60 | 100.00 | 14,176.39 | 77.99 |
| 1-2 年 | - | - | 4,000.00 | 22.01 |
| 合 计 | 174,594.60 | 100.00 | 18,176.39 | 100.00 |

2. 预付款项明细情况

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|---------------------------|------------|-------|--------------------|---------------|
| 北京易合伟业科技发展有 限公司 | 99,400.00 | 1 年以内 | 56.93 | 预付设备费 |
| 北京金实高科工程技术有 限公司 | 56,000.00 | 1 年以内 | 32.07 | 预付地质雷达 设备费 |
| 中国石化销售股份有限公 司浙江台州石油分公司 | 19,194.60 | 1 年以内 | 11.00 | 油卡充值 |
| 小 计 | 174,594.60 | | 100.00 | |

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 1,401,112.42 | 967,908.62 | 433,203.80 | 1,473,825.46 | 632,090.47 | 841,734.99 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 1 年以内 | 167,406.42 |
| 1-2 年 | 35,000.00 |
| 2-3 年 | 52,571.00 |
| 3-4 年 | 87,907.00 |
| 4-5 年 | 278,152.00 |
| 5 年以上 | 780,076.00 |
| 账面余额小计 | 1,401,112.42 |
| 减：坏账准备 | 967,908.62 |
| 账面价值小计 | 433,203.80 |

(2) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,219,706.00 | 1,414,638.00 |
| 其他 | 181,406.42 | 59,187.46 |
| 账面余额小计 | 1,401,112.42 | 1,473,825.46 |
| 减：坏账准备 | 967,908.62 | 632,090.47 |
| 账面价值小计 | 433,203.80 | 841,734.99 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|-----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|------------|---|---|------------|
| 2021年1月1日余额 | 632,090.47 | - | - | 632,090.47 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 335,818.15 | - | - | 335,818.15 |
| 本期收回或转回 | - | - | - | - |
| 本期转销或核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021年12月31日余额 | 967,908.62 | - | - | 967,908.62 |

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 1,401,112.42 | 967,908.62 | 69.08 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 1年以内 | 167,406.42 | 8,370.32 | 5.00 |
| 1-2年 | 35,000.00 | 3,500.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 52,571.00 | 10,514.20 | 20.00 |
| 3-4年 | 87,907.00 | 26,372.10 | 30.00 |
| 4-5年 | 278,152.00 | 139,076.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 780,076.00 | 780,076.00 | 100.00 |
| 小 计 | 1,401,112.42 | 967,908.62 | 69.08 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期计提坏账准备情况

| 种 类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 632,090.47 | 335,818.15 | - | - | - | 967,908.62 |

| | | | | | | |
|-----|------------|------------|---|---|---|------------|
| 小 计 | 632,090.47 | 335,818.15 | - | - | - | 967,908.62 |
|-----|------------|------------|---|---|---|------------|

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 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 |
|---------------------------------|----------|------------|-------|---------------------|------------|
| 玉环县交通投资集团有限公司泽国至大麦屿疏港公路玉环段建设指挥部 | 保证金 | 293,645.00 | 5 年以上 | 20.96 | 293,645.00 |
| 温岭市交通局温岭市 81 省道改建工程建设指挥部 | 保证金 | 278,152.00 | 4-5 年 | 19.85 | 139,076.00 |
| 天台县交通集团有限公司 | 保证金 | 96,631.00 | 5 年以上 | 6.90 | 96,631.00 |
| 104 国道黄岩至民建北洋连接线公路工程建设指挥部 | 保证金 | 90,106.00 | 5 年以上 | 6.43 | 90,106.00 |
| 仙居县交通运输局 40 省道仙居段公路改建工程专户 | 保证金 | 85,041.00 | 5 年以上 | 6.07 | 85,041.00 |
| 小 计 | | 843,575.00 | | 60.21 | 704,499.00 |

(五) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税 | - | - | - | 567,311.04 | - | 567,311.04 |

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 31,118,971.86 | 33,755,461.89 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|---------------|------------|--------|--------|------------|------------|---------|---------------|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 其他[注 1] | 处置或报废 | 其他[注 2] | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 26,805,232.91 | 91,578.29 | - | - | 305,528.40 | - | - | 27,202,339.60 |
| 机器设备 | 12,979,330.84 | 107,052.48 | - | - | 389,087.17 | 122,586.21 | - | 12,574,709.94 |
| 运输工具 | 855,838.48 | - | - | - | - | - | - | 855,838.48 |

| | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------------|---|---|-------------|-------------|------------|---------------|
| 电子及其他设备 | 1,294,499.54 | 15,438.06 | - | - | - | -133,872.00 | - | 1,176,065.60 |
| 小 计 | 41,934,901.77 | 214,068.83 | - | - | -305,528.40 | 522,959.17 | 122,586.21 | 41,808,953.62 |
| (2) 累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 1,338,385.82 | 1,361,585.65 | - | - | - | - | - | 2,699,971.47 |
| 机器设备 | 5,553,156.12 | 1,402,737.04 | - | - | - | -389,087.17 | - | 6,566,805.99 |
| 运输工具 | 758,677.19 | 54,369.37 | - | - | - | - | - | 813,046.56 |
| 电子及其他设备 | 529,220.75 | 214,808.99 | - | - | - | -133,872.00 | - | 610,157.74 |
| 小 计 | 8,179,439.88 | 3,033,501.05 | - | - | - | -522,959.17 | - | 10,689,981.76 |
| (3) 账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 25,466,847.09 | - | - | - | - | - | - | 24,502,368.13 |
| 机器设备 | 7,426,174.72 | - | - | - | - | - | - | 6,007,903.95 |
| 运输工具 | 97,161.29 | - | - | - | - | - | - | 42,791.92 |
| 电子及其他设备 | 765,278.79 | - | - | - | - | - | - | 565,907.86 |
| 小 计 | 33,755,461.89 | - | - | - | - | - | - | 31,118,971.86 |

[注 1] 本期其他增加 305,528.40 元系根据工程决算报告确认的最终决算价，调整相应的房产原值。

[注 2] 本期其他减少 122,586.21 元系根据设备决算价格调整的设备原值。

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,279,294.87 元。

(3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(七) 无形资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|---------------|------------|------|--------|----|------|------|---------------|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 其他 | 处置 | 其他转出 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 12,175,771.76 | - | - | - | - | - | - | 12,175,771.76 |
| (2) 累计摊销 | | 计提 | 其他 | | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 1,206,808.30 | 304,394.28 | - | - | - | - | - | 1,511,202.58 |

| | | | | | | | | |
|---------|---------------|---|---|---|---|---|---|---------------|
| (3)账面价值 | | | | | | | | |
| 土地使用权 | 10,968,963.46 | - | - | - | - | - | - | 10,664,569.18 |

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(八) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|--------|
| 临海项目驻地房租费 | 10,537.00 | 21,000.00 | 16,661.00 | - | 14,876.00 | - |

(九) 递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 3,319,925.59 | 829,981.40 | 2,314,541.57 | 578,635.39 |
| 未抵扣亏损 | - | - | 943,713.98 | 235,928.50 |
| 合 计 | 3,319,925.59 | 829,981.40 | 3,258,255.55 | 814,563.89 |

(十) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,189,290.47 | 1,736,369.12 |
| 1-2 年 | 28,000.00 | 5,387,309.97 |
| 2-3 年 | 5,077,746.81 | - |
| 合 计 | 8,295,037.28 | 7,123,679.09 |

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 方远建设集团股份有限公司 | 3,429,774.32 | 尚未结算完毕 |
| 浙江新中环建设集团有限公司 | 971,598.17 | 尚未结算完毕 |
| 杭州三永德仪器仪表有限公司 | 287,400.00 | 尚未结算完毕 |
| 浙江越际科技有限公司 | 131,134.85 | 尚未结算完毕 |
| 浙江慷诺建设集团有限公司 | 112,496.33 | 尚未结算完毕 |
| 小 计 | 4,932,403.67 | |

(十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 短期薪酬 | 1,420,926.59 | 6,094,373.08 | 6,308,124.66 | 1,207,175.01 |
| (2) 离职后福利-设定提存计划 | 12,598.64 | 432,238.95 | 400,435.17 | 44,402.42 |
| 合 计 | 1,433,525.23 | 6,526,612.03 | 6,708,559.83 | 1,251,577.43 |

2. 短期薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,411,240.26 | 4,907,285.94 | 5,121,365.75 | 1,197,160.45 |
| (2) 职工福利费 | - | 513,688.72 | 513,688.72 | - |
| (3) 社会保险费 | 7,897.58 | 195,570.80 | 195,570.80 | 7,897.58 |
| 其中：医疗保险费 | 7,098.95 | 187,529.54 | 187,529.54 | 7,098.95 |
| 工伤保险费 | 354.95 | 8,041.26 | 8,041.26 | 354.95 |
| 生育保险费 | 443.68 | - | - | 443.68 |
| 其他 | - | - | - | - |
| (4) 住房公积金 | - | 345,571.00 | 345,571.00 | - |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,788.75 | 132,256.62 | 131,928.39 | 2,116.98 |
| 小 计 | 1,420,926.59 | 6,094,373.08 | 6,308,124.66 | 1,207,175.01 |

3. 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-----------|------------|------------|-----------|
| (1) 基本养老保险 | 12,154.96 | 418,716.58 | 386,912.80 | 43,958.74 |
| (2) 失业保险费 | 443.68 | 13,522.37 | 13,522.37 | 443.68 |
| 小 计 | 12,598.64 | 432,238.95 | 400,435.17 | 44,402.42 |

(十二) 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 增值税 | 394,365.15 | - |
| 企业所得税 | 21,383.94 | - |
| 房产税 | 225,163.96 | 223,817.42 |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 土地使用税 | 45,264.00 | 45,264.00 |
| 代扣代缴个人所得税 | 20,852.11 | 6,809.61 |
| 合 计 | 707,029.16 | 275,891.03 |

(十三) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 320,998.06 | 617,645.37 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 289,925.31 | 563,105.31 |
| 其 他 | 31,072.75 | 54,540.06 |
| 小 计 | 320,998.06 | 617,645.37 |

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------------|
| 浙江土工仪器制造有限公司 | 120,980.00 | 购买设备押金, 合同未执行完毕 |
| 上海华龙测试仪器有限公司 | 110,000.00 | 购买设备押金, 合同未执行完毕 |
| 小 计 | 230,980.00 | |

(十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | - | 1,520,000.00 |

2. 一年内到期的长期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|--------------|
| 抵押借款 | - | 1,520,000.00 |

(十五) 长期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

| | | |
|------|---|--------------|
| 抵押借款 | - | 1,396,250.00 |
|------|---|--------------|

(十六) 股本

| | 期初数 | 本期增减变动(+,-) | | | | | 期末数 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 28,400,000.00 | - | - | - | - | - | 28,400,000.00 |

(十七) 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 37,226,042.00 | - | - | 37,226,042.00 |

(十八) 盈余公积

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 780,607.83 | 40,316.17 | - | 820,924.00 |

2. 根据章程规定，按公司净利润的10%提取法定盈余公积40,316.17元。

(十九) 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------|--------------|--------------|
| 上年年末余额 | 7,025,470.49 | 6,040,995.71 |
| 调整后本年年初余额 | 7,025,470.49 | 6,040,995.71 |
| 加：本期净利润 | 403,161.72 | 1,093,860.87 |
| 减：提取法定盈余公积 | 40,316.17 | 109,386.09 |
| 期末未分配利润 | 7,388,316.04 | 7,025,470.49 |

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年数 | |
|-----|-----|-----|-----|-----|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| | | | | |

| | | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 主营业务 | 16,099,562.84 | 8,065,014.92 | 14,199,980.32 | 7,482,149.05 |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

按行业分类

| 行业名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 专业技术服务业 | 16,099,562.84 | 8,065,014.92 | 14,199,980.32 | 7,482,149.05 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| 玉环中交交通工程投资建设有限公司 | 3,562,462.26 | 22.13 |
| 浙江省交通运输科学研究院 | 2,967,267.55 | 18.43 |
| 宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司 | 2,538,100.94 | 15.77 |
| 浙江浙交检测技术有限公司 | 2,056,720.30 | 12.78 |
| 温岭泽国至玉环大麦屿疏港公路(玉环段)工程建设指挥部 | 861,114.15 | 5.35 |
| 小计 | 11,985,665.20 | 74.46 |

(二十一) 税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | - | 66.69 |
| 土地使用税 | 45,264.00 | 45,264.00 |
| 房产税 | 226,510.50 | 223,817.42 |
| 教育附加税 | - | 28.58 |
| 地方教育附加 | - | 19.06 |
| 印花税 | 1,093.10 | 1,780.20 |
| 残疾人保障金 | 63,232.87 | 51,100.71 |
| 合计 | 336,100.47 | 322,076.66 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|------|----------|-----------|
| 招投标费 | 6,525.47 | 13,796.25 |
|------|----------|-----------|

(二十三) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,250,665.45 | 3,374,391.11 |
| 折旧及摊销费 | 1,136,654.32 | 1,233,287.90 |
| 中介费 | 438,245.24 | 561,686.03 |
| 办公费 | 219,718.41 | 524,962.51 |
| 其他 | 166,106.51 | 113,539.36 |
| 差旅费 | 55,392.83 | 65,617.23 |
| 业务招待费 | 74,310.22 | 58,112.57 |
| 公务用车维护费 | 59,553.23 | 43,423.64 |
| 租赁费 | 39,062.96 | 38,154.87 |
| 合 计 | 5,439,709.17 | 6,013,175.22 |

(二十四) 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,261,212.49 | 1,204,585.62 |
| 折旧与摊销 | 166,939.48 | 86,204.84 |
| 其他 | 93,477.63 | 71,871.98 |
| 合 计 | 1,521,629.60 | 1,362,662.44 |

(二十五) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息费用 | 102,123.34 | 215,294.36 |
| 减：利息收入 | 692,616.08 | 748,664.21 |
| 手续费支出 | 2,686.37 | 4,862.86 |
| 合 计 | -587,806.37 | -528,506.99 |

(二十六) 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|------------|-------------|---------------|
| 企业稳岗补贴 | 9,826.35 | 85,452.13 | 与收益相关 | 9,826.35 |
| 个税手续费返还 | 1,688.06 | 4,038.72 | 与收益相关 | 1,688.06 |
| 以工代训补贴 | - | 50,000.00 | 与收益相关 | - |
| 合 计 | 11,514.41 | 139,490.85 | | 11,514.41 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(二十七) 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -669,565.87 | 886,546.05 |
| 其他应收款坏账损失 | -335,818.15 | -53,484.08 |
| 合 计 | -1,005,384.02 | 833,061.97 |

(二十八) 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 100,000.00 | 600,000.00 | 100,000.00 |
| 其 他 | 4,893.81 | 63,882.48 | 4,893.81 |
| 合 计 | 104,893.81 | 663,882.48 | 104,893.81 |

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(二十九) 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|----------|----------|---------------|
| 罚款支出 | 1,550.00 | 1,750.00 | 1,550.00 |
| 其 他 | - | 1,059.24 | - |
| 合 计 | 1,550.00 | 2,809.24 | 1,550.00 |

(三十) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|---------|------------|-----------|
| 本期所得税费用 | 40,119.57 | - |
| 递延所得税费用 | -15,417.51 | 74,392.88 |
| 合 计 | 24,702.06 | 74,392.88 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | |
|------------------|-------------|--|
| 利润总额 | 427,863.78 | |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 106,965.95 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 187,129.50 | |
| 研发费用加计扣除 | -269,393.39 | |
| 所得税费用 | 24,702.06 | |

(三十一) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 873,830.70 | 1,333,648.71 |
| 利息收入 | 734,716.08 | 545,764.21 |
| 政府补助 | 109,826.35 | 735,452.13 |
| 汇算清缴退回所得税 | - | 232,126.02 |
| 其 他 | 6,581.87 | 67,921.20 |
| 合 计 | 1,724,955.00 | 2,914,912.27 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 1,152,392.50 | 1,989,934.29 |
| 保证金 | 857,729.65 | 561,000.00 |
| 往来款及其他 | 279,813.18 | 2,809.24 |
| 合 计 | 2,289,935.33 | 2,553,743.53 |

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|--|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 403,161.72 | 1,093,860.87 |
| 加: 资产减值准备 | - | - |
| 信用减值损失 | 1,005,384.02 | -833,061.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 3,033,501.05 | 3,269,574.89 |
| 使用权资产折旧 | - | - |
| 无形资产摊销 | 304,394.28 | 303,317.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 16,661.00 | 80,881.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | - | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 102,123.34 | 215,294.36 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -15,417.51 | 74,392.88 |
| 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) | - | - |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -9,021,004.84 | 1,900,345.10 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 1,749,518.05 | 818,871.36 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长 期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公 司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填 列) | - | - |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,421,678.89 | 6,923,476.86 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 租赁形成的使用权资产 | - | - |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 15,318,091.25 | 21,801,771.34 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：现金的期初余额 | 21,801,771.34 | 19,750,997.38 |
| 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 | -6,483,680.09 | 2,050,773.96 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------|---------------|
| (1) 现金 | 15,318,091.25 | 21,801,771.34 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,318,091.25 | 21,801,771.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| (2) 现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 15,318,091.25 | 21,801,771.34 |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 年度现金流量表中现金期末数为 15,318,091.25 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 16,322,805.25 元，差额 1,004,714.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 373,914.00 元和未到期应收利息 630,800.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 21,801,771.34 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 22,853,585.34 元，差额 1,051,814.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的 ETC 保证金 5,000.00 元、保函保证金 373,914.00 元和未到期应收利息 672,900.00 元。

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|-------|
| 货币资金 | 373,914.00 | 保函保证金 |

(三十四) 政府补助

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入报告期损益 | |
|------|--------|--------|------|---------|-----|
| | | | | 损益项目 | 金 额 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|--------|------------|-------|-------|------------|
| 2021 年度第一批椒江区区级科技资金 | 2021 年 | 80,000.00 | 营业外收入 | 营业外收入 | 80,000.00 |
| 2021 年度第一批台州市科学技术发展专项资金 | 2021 年 | 20,000.00 | 营业外收入 | 营业外收入 | 20,000.00 |
| 企业稳岗补贴 | 2021 年 | 9,826.35 | 其他收益 | 其他收益 | 9,826.35 |
| 合 计 | | 109,826.35 | | | 109,826.35 |

本期收到政府补助 109,826.35 元。其中：

1) 根据台州市椒江区经济信息化和科学技术局下发的椒经科[2021]53 号《关于下达 2021 年度第一批椒江区区级科技资金（配套奖励资金）的通知》，公司 2021 年度收到台州市椒江区经济信息化和科学技术局发放相关奖励 80,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2021 年度营业外收入。

2) 根据台州市财政局、台州市科学技术局下发的台财行发[2021]22 号《台州市财政局台州市科学技术局关于下达 2021 年度第一批台州市科学技术发展专项资金的通知》，公司 2021 年度收到台州市椒江区经济信息化和科学技术局发放相关奖励 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2021 年度营业外收入。

3) 根据浙江省人力资源和社会保障厅下发的浙人社发[2021]39 号《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》，公司 2021 年度收到企业稳岗补贴 9,826.35 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动有关，已全额计入 2021 年度其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公

司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 12.53% (2020 年 12 月 31 日：14.41%)。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2021年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本(万元) | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|---------------|-------|-----|------------|-----------------|------------------|
| 台州市交通投资集团有限公司 | 商务服务业 | 台州 | 100,000.00 | 98.00 | 98.00 |

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-------------------|----------|
| 浙江台州交投港务有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州市大环线经营有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 浙江省台州市交通工程有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州市台鲁轨道构件有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州市公路水运工程监理咨询有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州市恒通监理有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州市纵横公路建设养护有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州市路马交通安全设施有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州机场投资发展有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州市山海道路养护工程有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 台州交投公路养护工程有限公司 | 受同一母公司控制 |

(二) 关联方交易情况

购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|---------------------------------------|--------|------|------------|------------|
| 台州机场投资发展有限公司 | 检测服务 | 协议价 | 720,773.58 | - |
| 台州市山海道路养护工程有限公司 | 检测服务 | 协议价 | 16,981.13 | - |
| 台州市交通投资集团有限公司 | 检测服务 | 协议价 | 57,641.51 | 649,849.06 |
| 浙江台州交投港务有限公司 | 检测服务 | 协议价 | - | 61,320.75 |
| 台州市大环线经营有限公司 | 检测服务 | 协议价 | - | -1,792.45 |
| 浙江省台州市交通工程有限公司 | 检测服务 | 协议价 | 4,783.02 | 22,641.51 |
| 台州市台鲁轨道构件有限公司 | 检测服务 | 协议价 | - | 3,773.58 |
| 台州市公路水运工程监理咨询有限公司 | 检测服务 | 协议价 | 13,047.17 | 2,919.34 |
| 台州市恒通监理有限公司 | 检测服务 | 协议价 | 4,311.32 | 4,924.53 |
| 台州市纵横公路建设养护有限公司 | 检测服务 | 协议价 | - | 952.83 |
| 台州市路马交通安全设施有限公司 | 检测服务 | 协议价 | - | 2,358.49 |
| 台州交投公路养护工程有限公司(曾用名:台州汇通高等级公路养护工程有限公司) | 检测服务 | 协议价 | 51,496.23 | 262,579.25 |

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 台州机场投资发展有限公司 | 764,020.00 | 38,201.00 | - | - |
| | 台州市公路水运工程监理咨询有限公司 | 13,830.00 | 691.50 | - | - |
| | 台州市恒通监理有限公司 | 9,630.00 | 734.50 | 5,060.00 | 253.00 |
| | 台州市交通投资集团有限公司 | 770,440.00 | 78,089.00 | 709,340.00 | 38,542.00 |
| | 浙江省台州市交通工程有限公司 | - | - | 24,000.00 | 1,200.00 |
| | 浙江台州交投港务有限公司 | 5,000.00 | 500.00 | 5,000.00 | 250.00 |

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | - | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 109,826.35 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、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、合同资产减值准备转回 | - | - |

| | | |
|--------------------------------------|------------|---|
| 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 | 3,343.81 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,688.06 | - |
| 小 计 | 114,858.22 | - |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 28,714.56 | - |
| 非经常性损益净额 | 86,143.66 | - |

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 0.55 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.43 | 0.01 | 0.01 |

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 403,161.72 |
| 非经常性损益 | 2 | 86,143.66 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 317,018.06 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 73,432,120.32 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | - |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | - |

| | | |
|---------------------------|---------|---------------|
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9 | - |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 73,633,701.18 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 0.55% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 0.43% |

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 403,161.72 |
| 非经常性损益 | 2 | 86,143.66 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 317,018.06 |
| 期初股份总数 | 4 | 28,400,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | |
| 报告期缩股数 | 10 | |
| 报告期月份数 | 11 | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 28,400,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.01 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.01 |

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司

2022年4月7日

第九节 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：

浙江省台州市春潮路 168 号台州市交通工程试验检测中心股份有限公司综合部