



九通衢
NEEQ:832033

北京九通衢检测技术股份有限公司
(Beijing JiuTongqu Testing Technology Co.,Ltd.)



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	114

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。

公司负责人蒋剑彪、主管会计工作负责人许洪及会计机构负责人（会计主管人员）陈慧琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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
1、毛利率波动风险	公司 2019、2020、2021 年毛利率分别为 31.34%、34.66%、29.79%，整体比较平稳。公司今年市场整体比较平稳，市场份额虽然有被竞争对手挤占的风险，且存在检测认证监测项目价格下调的风险。但整体较平稳，没有产生毛利率下降对公司的盈利能力产生不利的影响。
2、治理风险	2014 年 8 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。随着公司管理层的管理意识的逐步提高，对治理机制执行日趋规范，但是随着企业的业务扩张还会有不可预见的变化，因此存在一定治理风险。
3、影响桥梁检测公司品牌的风险	桥梁检测公司的品牌效应明显，品牌代表了客户对检测质量的高度认可，同时品牌影响力也是取得持续订单的重要因素。公司成立十几年，建立了业界良好的口碑，在未来生产经营中如发生未预料事故，可能会出现品牌风险。
4、政策和标准风险	检测机构随建设工程质量的相关管理规定应运而生，检测市场的形成及行业发展进程受国家政策的直接影响。随着中小检测

	企业不断涌入，检测服务供给量的快速增加会引起市场竞争加剧，可能会导致中国政府对现有产业政策进行调整，将对公司的业绩产生一定的影响。
5、市场竞争加剧风险	随着桥梁检测行业的不断成熟，越来越多的公司拥有桥梁检测资质，市场竞争加剧，行业市场区域化发展明显。随着市场竞争加剧，公司不仅存在既有市场份额可能会被竞争对手挤占的风险，而且存在检测认证项目价格下调的风险，将对公司的经营业绩产生影响。
6、人才短缺与流失风险	近年来，桥梁检测行业越来越被政府重视，行业的快速发展使得符合监管要求人才资源日益紧张。随着市场竞争加剧，高素质的专业技术人才、丰富经验的专业人才和有桥梁行业背景的复合型市场开发人才被竞相争夺。在桥梁检测这个特殊行业，检测技术人员和市场开发人员对公司的发展壮大起到关键作用。所以，有效减少人才流失才是桥梁检测公司的生存和发展之道。
7、收入季节性波动的风险	受客户结构、业务特点等因素的影响，公司营业收入存在各季度分布不均衡、前低后高的特点，公司的经营业绩存在着一定的季节性波动。2021年、2020年、2019年，公司上半年实现的营业收入占全年营业收入的比重分别为33.01%、27.59%、29.51%。主要原因为公司桥梁、隧道检测最终用户主要以政府部门为主，项目资金大多来源于财政资金，按照国家相关规定，政府采购项目需进行公开招投标。该类项目年初招标较多，检测完成一般为下半年，所以营业收入主要集中于下半年实现。上述原因导致公司的收入存在一定的季节性波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、九通衢	指	北京九通衢检测技术股份有限公司
股东大会	指	北京九通衢检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京九通衢检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京九通衢检测技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、持续督导券商	指	国信证券
会计师、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京九通衢检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JiuTongqu Testing Technology Co.,Ltd Jiutongqu
证券简称	九通衢
证券代码	832033
法定代表人	蒋剑彪

二、 联系方式

董事会秘书	芮铭泽
联系地址	北京市丰台区海鹰路5号赛欧孵化广场6层东厅
电话	010-63323229
传真	010-63323229
电子邮箱	jiutongqu@163.com
公司网址	www.jiutongqu.com
办公地址	北京市丰台区海鹰路5号赛欧孵化广场6层东厅
邮政编码	100071
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	公司董秘办公室

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	2003年8月13日
挂牌时间	2015年3月10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-专业技术服务业-质检技术服务-质检技术服务
主要业务	桥梁、隧道、道路的检测、监测、安全评估。
主要产品与服务项目	中国交通基础设施检测、监测、安全评估及相关认证领域的专业技术服务；管养规划与咨询，桥梁检测信息化，桥梁安全监测，水下结构检测，智慧桥梁管养平台，基础设施大数据分析。
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）	33,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（北京特希达科技有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋剑彪），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	911101147533173287	否
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 1045 号	否
注册资本	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券			
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国信证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建谋	阚耀辉		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 sohoB 座 20 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

主办券商股东投资者沟通电话：0755-22940921

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	175,350,249.05	112,673,179.42	55.63%
毛利率%	29.79%	24.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,253,001.25	13,562,474.77	12.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,107,306.85	13,522,265.78	4.33%
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）	18.88%	20.43%	-
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）	17.46%	20.37%	-
基本每股收益	0.4622	0.4110	12.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	147,088,176.21	123,994,722.90	18.62%
负债总计	58,910,746.25	50,058,914.56	17.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,432,222.07	73,179,220.82	20.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.22	21.00%
资产负债率%（母公司）	40.16%	40.73%	-
资产负债率%（合并）	40.05%	40.37%	-
流动比率	2.22	2.22	-
利息保障倍数	41.10	91.48	-

(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	31,318,088.00	-4,168,457.76	851.31%
应收账款周转率	4.19	3.39	-
存货周转率	6.29	3.63	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.62%	18.66%	-
营业收入增长率%	55.63%	9.40%	-
净利润增长率%	13.11%	28.57%	-

(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	33,000,000	33,000,000	0.00%
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	546,814.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,104.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	987,335.54
非经常性损益合计	1,348,044.86
所得税影响数	202,350.41
少数股东权益影响额（税后）	0.05
非经常性损益净额	1,145,694.40

(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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(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。

根据新租赁准则的相关规定,本公司对于首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。本公司作为承租人对于首次执行日前的经营租赁,在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东衢智慧交通基础设施科技(江苏)有限公司	3,250,000.00	100.00	股权转让	2021.12.31	控制权移交	216,834.64

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 产品与服务

公司目前的产品与服务模式包括产品独立完成模式和分包模式两种。公司在承接的项目中，技术含量高、利润比较高的项目由公司独立完成。对于需要劳动用工配合、技术含量较低、利润较低以及业务量较大的项目，公司通过分包或临时雇工形式来完成。

(二) 经营模式

依据桥梁隧道检测行业技术标准及规范，公司在资质规定的业务范围内，用自有的检测方法和仪器设备，承接及实施各项桥梁隧道检测工作，提供具有证明作用的数据和结果。公司业务主要分为：各类桥梁隧道质量、使用安全性能的各类检测、监控、测试、评估；桥梁隧道工程所用产品、材料的检测；大中型构件、桩基检测；参与重大工程质量事故的处理，为事故分析提供可靠的检测数据等。在桥梁检测、评估的基础上，公司还参与向客户提供道路桥梁设施管理、交通基础设施评价、以及技术咨询等一系列的技术服务，为交通基础设施的养护与管理提供全方位技术支持和服务，同时还参与道路桥梁养管相关的新技术、新材料、新工艺的技术研发，转化和推广道路、桥梁检测科研技术开发与培训。

(三) 客户类型

公司客户类型主要是政府的市政部门、水利部门、公路部门、公路桥梁施工公司等。

(四) 关键资源

公司检测过的桥梁隧道都会有相应的数据留底，这些数据既能为桥梁隧道应急工作的开展提供第一手资料，也为其他方面工作的开展提供了重要且有力的支持，基于这样的行业特征使得我们关键客户资源多为常年合作的稳定客户，与此同时，我们的市场部工作人员也在积极开拓新的市场资源。

(五) 销售渠道

公司目前的销售渠道主要包括：招投标渠道、委托渠道。其一：招投标渠道，公司从不同渠道获得市场信息后，制定检测方案，参加招投标，并最终签订合同；其二，客户委托渠道，公司经过多年的发展已经具有品牌优势，部分客户采用议标或直接委托的方式邀请公司直接参与检测工作。

(六) 收入模式

公司业务具有明显的项目型特征。项目多数为上半年签订，上半年项目完成通常较少，回款额低，多数为预收账款，成本费用支出较为集中。下半年项目完成较多，应收账款逐渐收回，成本费用支出较少。多数项目周期较长，并伴随季节性因素及研发费用等不定时的支出与收入，所以公司是项目性特征为主，并伴随偶然性因素的收入模式。

(七) 采购模式

公司主要采取定期采购模式和按需采购模式，公司建立和实施《服务和供应品采购程序》，对采购过程进行严格控制。

(八) 质量管理模式

公司自成立以来一直重视检测过程和结果的质量控制。质量监督员负责在日常工作中对检测过程影响因素与检测结果的质量进行监控，找出影响质量的因素，进而采取相应的预防措施或纠正措施。每年初，检测部经理根据检测项目的技术特点选择质量控制的方法，用来制定本年度的质量监控计划，然后依据该计划并结合实际情况，组织相关人员实施质量控制，最终进行记录分析。

(九) 研发模式

初期，公司的研发团队对研发项目进行分析，确定详尽可行的项目进度实施方案，包括项目研发流程、研发步骤、时间节点、人员分工、项目难点解决方案等。中期，研发团队对项目进度以书面报

告的形式进行定期汇报，对研发项目进行进一步调研与论证（包括市场、技术等），形成可行性报告。其过程中，公司管理层会对项目进度进行定期监督检查，公司会组织一线检测人员对研发产品进行现场测试，并出具测试报告；最后，由研发团队进行项目总结，出具项目总结报告。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	北京市瞪羚企业 -
详细情况	<p>1、北京九通衢检测技术股份有限公司于2021年由北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，证书编号：2022ZJTX0021，有效期三年。</p> <p>2、北京九通衢检测技术股份有限公司于2020年10月21日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR202011002786，有效期三年。</p> <p>3、北京九通衢检测技术股份有限公司2018年进入科技型中小企业库，每年评价一次，2021年入库编号为KJ20211101147533173281，有效期至2021年12月31日。</p>

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	50,644,412.26	34.43%	27,146,174.36	21.89%	86.56%
应收票据					
应收账款	40,504,336.48	27.54%	43,288,385.50	34.91%	-6.43%
存货	18,344,890.61	12.47%	20,815,982.20	16.79%	-11.87%
投资性房地产					
长期股权投资	616,448.96	0.42%	474,924.44	0.38%	29.80%
固定资产	13,236,102.49	9.00%	9,754,063.83	7.87%	35.70%
在建工程					
无形资产	1,874,033.64	1.27%	2,604,368.05	2.10%	-28.04%
商誉	176,455.80	0.12%	176,455.80	0.14%	0.00%
短期借款	6,000,000.00	4.08%	6,000,000.00	4.84%	0.00%
长期借款					
应付账款	27,677,642.43	18.82%	25,957,304.38	20.93%	6.63%
应付职工薪酬	5,626,790.73	3.83%	3,319,780.72	2.68%	69.49%
应交税费	3,190,800.77	2.17%	1,427,107.03	1.15%	123.59%
其他应付款	5,531,957.49	3.76%	3,080,494.65	2.48%	79.58%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末货币资金与上年期末相比增长 86.56%，主要原因为公司拓展市场，本年新成立广西、中南分公司，另外公司本年项目较多，回款情况较好，故货币资金增加。

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	175,350,249.05	-	112,673,179.42	-	55.63%
营业成本	123,119,603.10	70.21%	73,623,970.05	65.34%	67.23%
毛利率	29.79%	-	24.66%	-	-
销售费用	1,793,075.14	1.02%	861,366.35	0.76%	108.17%
管理费用	17,707,872.13	10.10%	9,282,381.45	8.24%	90.77%
研发费用	14,481,706.80	8.26%	12,788,653.91	11.35%	13.24%
财务费用	358,584.74	0.20%	139,478.74	0.12%	157.09%
信用减值损失	-621,748.68	-0.35%	-1,453,833.08	-1.29%	57.23%
资产减值损失	0.00		0.00		
其他收益	827,446.60	0.47%	263,954.72	0.23%	213.48%
投资收益	358,359.16	0.20%	-173,909.97	-0.15%	306.06%
公允价值变动收益	987,335.54	0.56%			
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	18,652,365.93	10.64%	14,259,307.38	12.66%	30.81%

营业外收入	15,180.58	0.01%	5,554.49	0.005%	173.30%
营业外支出	188,585.45	0.11%	6,800.35	0.01%	2,673.17%
净利润	15,174,864.51	8.65%	13,416,226.14	11.91%	13.11%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入较上期增长 55.63%，主要原因为公司本年新成立广西、中南分公司，另外公司本年项目较多，故相应的项目收入增加；
- 2、营业成本：本期营业成本较上期增长 67.23%，主要原因为公司本年新成立广西、中南分公司，另外公司本年项目较多，故相应的项目成本增加；
- 3、管理费用：本期管理费用较上期增长 90.77%，主要原因为公司本年新增广西、中南分公司对应的管理费用增加，另公司子公司正则恒公司本年业务增多，相应的管理费用增加；
- 4、营业利润：本期营业利润较上期增长 30.81%，主要原因为公司本年业务量增加，利润增加。

(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	175,350,249.05	112,673,179.42	55.63%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	123,119,603.10	73,623,970.05	67.23%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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	101,703,144.45	71,409,369.80	29.79%	64.24%	70.73%	-2.67%
监测收入	73,647,104.60	51,710,233.30	29.79%	45.12%	62.62%	-7.55%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

本期收入较上年增长 55.63%，主要原因为公司本年业务范围有所增加，新增广西、中南、深圳分公司。收入构成总体变化不大。毛利率比上年略有下滑，主要原因为人工成本有所增加。

(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	东莞市公路事务中心	12,682,831.41	7.23%	否
2	北京海融达投资建设有限公司	8,544,539.91	4.87%	否

3	浙江省交通集团检测科技有限公司	4,680,083.02	2.67%	否
4	浙江省岱山蓬莱交通投资集团有限公司	3,026,698.11	1.73%	否
5	海南交控公路工程养护有限公司	2,879,246.04	1.64%	否
合计		31,813,398.49	18.14%	-

注：前五大客户均不受同一实际控制人控制。

(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	上海安文桥梁检测技术有限公司	6,070,626.45	4.93%	否
2	上海鸿凡科技中心	4,650,486.00	3.78%	否
3	上海祁韵科技中心	4,027,821.87	3.27%	否
4	北京德联鑫盛建筑劳务有限公司	3,625,341.00	2.94%	否
5	北京金江汇海建筑有限公司	3,270,713.00	2.66%	否
合计		21,644,988.32	17.58%	-

注：前五大供应商均不受同一实际控制人控制。

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	31,318,088.00	-4,168,457.76	851.31%
投资活动产生的现金流量净额	-4,384,407.35	-5,682,427.65	22.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,693,248.64	1,794,596.13	-305.80%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 851.31%，主要原因为公司拓展市场，本年新成立广西、中南分公司，另外公司本年项目较多，回款情况较好，故销售商品、提供劳务收到的现金增加；
- 2、本年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 305.80%，变动的主要原因为偿还银行贷款增加 200 万元，另执行租赁新准则，故支付其他与筹资活动有关的现金增加。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京特希达交通基础设施顾问有限	控股子公司	交通运输咨询，公路管理、养	5,000,000	7,187,047.94	5,082,676.32	5,515,564.36	186,568.02

公司		护, 技术服务					
东衢智慧交通基础设施科技(江苏)有限公司	控股子公司	交通基础设施、计算机软硬件、技术开发、技术服务	20,000,000	4,337,567.78	3,966,408.25	4,746,719.21	492,363.85
北京恒筑城建设工程质量检测有限公司	控股子公司	建设工程质量检测	1,000,000	6,280,512.35	2,594,146.39	13,321,248.78	55,328.82
北京正则恒科技有限责任公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术检测	2,000,000	1,498,789.93	500,016.09	2,724,531.73	- 511,151.21
北京智程度量科技有限公司	参股公司	技术开发、技术服务、应用软件服务等	2,000,000	1,563,901.82	432,944.54	2,235,422.50	283,049.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京智程度量科技有限公司	开拓业务	优化公司战略布局

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,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此,公

司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	北京特希达交通勘察设计院有限公司	7,000,000	0	7,000,000	2021年11月12日	2022年11月11日	一般	是	已事前及时履行	否	否	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,000,000	7,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,000,000	7,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

实际控制人蒋剑彪先生为该笔担保向公司提供反担保。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

该担保尚未发生，不会承担连带清偿责任。

(三) 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

(四) 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	14,000,000	1,458,511.23
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
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

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	3,250,000	3,250,000
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	7,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	0	1,135,368.45

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、本公司将持有东衢公司的 65%的股权以 325 万元的价格转让给本公司股东北京特希达科技有限公司及李金涛、李征、芮铭泽。公司不再持有东衢公司的股权。
本次交易符合公司战略发展规划，有利于优化公司资源配置，提高整体运营效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

2、关联方北京特希达交通勘察设计院有限公司向北京农村商业银行股份有限公司昌平支行借款 700 万元，北京九通衢检测技术股份有限公司为该笔贷款提供保证担保，担保期限为一年。实际控制人蒋剑彪先生为该笔担保向公司提供反担保。
报告期内，该担保尚未发生。对北京特希达交通勘察设计院有限公司担保事项不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利的的影响。

3、报告期内为北京特希达交通勘察设计院有限公司提供技术服务 1,135,368.45 元。根据公司章程第一百一十一条，公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易，应当提交董事会决定，因此上述金额不需开会审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(六) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-020	出售资产	东衢智慧交通基础设施科技（江苏）有限公司 65%股权	3250000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本公司将持有东衢公司的 65%的股权以 325 万元的价格转让给本公司股东北京特希达科技有限公司及李金涛、李征、芮铭泽。公司不再持有东衢公司的股权。

本次交易符合公司战略发展规划，有利于优化公司资源配置，提高整体运营效率，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

(七) 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
董监高	2015 年 3 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 29 日	-	整改	资金占用承诺	承诺保证公司及公司子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。	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
报告期内，未发生违背该承诺的事项。		

(八) 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
其他货币资金	流动资产	冻结	1,976,557.21	1.34%	办理银行保函冻结
总计	-	-	1,976,557.21	1.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司项目投标办理银行保函冻结部分资金，对公司可使用活期资金相应减少。

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	12,512,499	37.92%	0	12,512,499	37.92%
	其中：控股股东、实际控制人	7,149,999	21.67%	0	7,149,999	21.67%
	董事、监事、高管	2,062,500	6.25%	0	2,062,500	6.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,487,501	62.08%	0	20,487,501	62.08%
	其中：控股股东、实际控制人	14,300,001	43.33%	0	14,300,001	43.33%
	董事、监事、高管	6,187,500	18.75%	0	6,187,500	18.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						5

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%	期末持有有限售股份数量	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	北京特希达科技有限公司	21,450,000	0	21,450,000	65.00%	14,300,001	7,149,999	0	0
2	李金涛	4,950,000	0	4,950,000	15.00%	3,712,500	1,237,500	0	0
3	蒋嫵	3,300,000	0	3,300,000	10.00%	0	3,300,000	0	0
4	李征	2,310,000	0	2,310,000	7.00%	1,732,500	577,500	0	0
5	芮铭泽	990,000	0	990,000	3.00%	742,500	247,500	0	0
合计		33,000,000	0	33,000,000	100%	20,487,501	12,512,499	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

蒋嫵系北京特希达科技有限公司股东蒋剑彪、蒋剑锋之侄女。其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

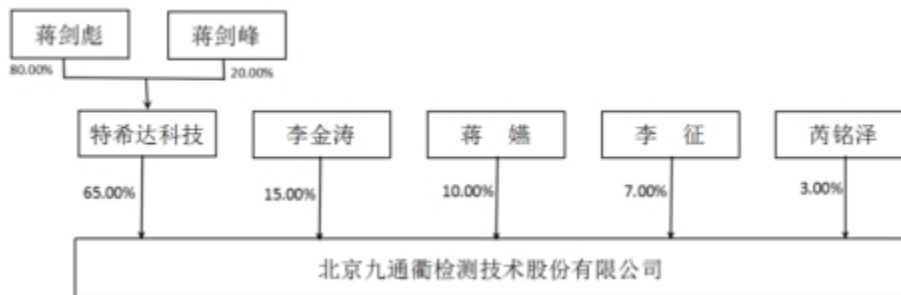
自 2008 年 1 月起至今，北京特希达科技有限公司（以下简称“特希达科技”）（法定代表人：蒋剑彪，成立日期：1998 年 3 月 23 日，统一社会信用代码：91110114634349001T，注册资本：5200 万元）一直持有公司 50%以上的股权，目前持有公司 65%的股权，为公司的控股股东。

本年度公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

蒋剑彪持有特希达科技 80%的股权，其通过特希达科技实际控制公司 65%的股份，蒋剑彪为公司的实际控制人。报告期内公司实际控制人无变化。其简历如下：蒋剑彪，男，1967 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1989 年至 1995 年就职于杭州半导体集团驻深办，任经理；1995 年至 1998 年就职于深圳钱龙电子有限公司，任执行董事、总经理；1998 年起至今就职于特希达科技，任执行董事、总经理。现任股份公司董事长，任期三年。

本年度公司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

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	信用	北京银行中关村海淀园支行	金融机构	6,000,000	2021年10月25日	2022年10月25日	3.8500%
合计	-	-	-	6,000,000	-	-	-

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
蒋剑彪	董事长	男	否	1967年7月	2021年5月7日	2024年5月6日
李金涛	董事、总经理	男	否	1980年10月	2021年5月7日	2024年5月6日
李征	董事、副总经理	男	否	1976年8月	2021年5月7日	2024年5月6日
许洪	董事、财务总监	男	否	1963年8月	2021年5月7日	2024年5月6日
王征宇	董事	男	否	1962年11月	2021年5月7日	2021年5月6日
芮铭泽	董事会秘书、副总经理	女	否	1981年9月	2021年5月7日	2024年5月6日
王建荣	监事会主席	男	否	1969年3月	2021年5月7日	2024年5月6日
冯云亮	监事	男	否	1982年4月	2021年5月7日	2024年5月6日
赫威	监事	男	否	1981年4月	2021年5月7日	2024年5月6日
高晓勃	副总经理	男	否	1950年11月	2021年5月7日	2024年5月6日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除董事长蒋剑彪为公司实际控制人外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间,以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐卫敏	监事	离任	无	任职到期
赫威	特希达副总经理	新任	监事	换届选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

赫威先生，男，1981年4月生，中国国籍，英国永久居留权。2005年毕业于英国卡斯商学院投资管理专业，研究生学历，硕士学位。2006年至今任北京特希达科技有限公司市场部经理、副总经理。

(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。
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	是	关联方北京特希达交通勘察设计院有限公司向北京农村商业银行股份有限公司昌平支行借款700万元，北京九通衢检测技术股份有限公司为该笔贷款提供保证担保，担保期限为一年。实际控制人蒋剑彪先生为该笔担保向公司提供反担保。
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	否	-

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
---------------------	--	--

(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
行政管理人员	26	2	1	27
生产人员	93	16	6	103
销售人员	17	3	1	19
技术人员	28	7	3	32
财务人员	9	1	1	9
员工总计	173	29	12	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	17
本科	74	84
专科	69	73
专科以下	12	15
员工总计	173	190

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

<p>1、报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工的薪酬包括岗位工资、绩效工资、年底奖金。公司与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，依法为在岗员工缴纳社会保险（养老、医疗、工伤、失业、生育）及住房公积金。公司结合年度整体盈利情况，根据员工一年的工作业绩，给予一次性的年终奖金。</p> <p>2、公司注重员工培养，根据员工及部门的培训需求，从专业技术及员工素质两个方面进行培训。一方面通过聘请行业资深专家及公司内部培训团队对员工技术方面进行培训及提升，另一方面加强员工团队及个人素质培训。公司建立人才梯队制度，对于品行良好，有潜力的员工进行重点培养，表现优异者给予职位晋升及薪资调升的机会。</p> <p>3、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
蒋剑彪	无变动	董事长	21,450,000	0	21,450,000
李金涛	无变动	董事、总经理	4,950,000	0	4,950,000
李征	无变动	董事、副总经理	2,310,000	0	2,310,000
冯云亮	无变动	监事、南京分公司总经理	-	-	-
贾渊	无变动	技术部经理	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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》、《非上市公众公司监督管理方法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及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、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。信息披露制度在遵守法律法规的同时，做到及时、准确、完整。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及相关人员依法运行，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。董事会认为公司治理机制能为所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估后认为，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及内控制度规定的程序执行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司已按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。

(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	5	3

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

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。截至报告期末，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

(二) 资产完整情况

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，虽在报告期内，公司存在偶发性关联交易，但董事会也及时履行了补正追认程序。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、

资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(五) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(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

报告期内，公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，履行信息披露义务，公司严格按照《公司信息披露管理制度》提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，并已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，各项制度执行情况良好。

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	中兴华审字（2022）011959 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 sohoB 座 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈建谋 4 年	阚耀辉 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	14 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011959 号

北京九通衢检测技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京九通衢检测技术股份有限公司（以下简称“九通衢”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了九通衢 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司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，我们独立于九通衢，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

九通衢管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九通衢 2020 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，管理层负责评估九通衢的持续经营能力，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九通衢、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九通衢的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对九通衢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九通衢不能持续经营。

(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。

(六)就九通衢实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈建谋

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：阚耀辉

2022年4月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	三、六1	50,644,412.26	27,146,174.36
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	三、六2	40,504,336.48	43,288,385.50
应收款项融资			
预付款项	三、六3	1,280,379.73	1,332,275.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、六4	7,719,662.27	5,975,418.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、六5	18,344,890.61	20,815,982.20
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	三、六6	122,112.04	394,334.54
流动资产合计		118,615,793.39	98,952,570.77
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	三、六7	616,448.96	474,924.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	三、六8	4,987,335.54	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	三、六9	13,236,102.49	9,754,063.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、六10	6,280,565.26	7,064,559.31

无形资产	三、六 11	1,874,033.64	2,604,368.05
开发支出			
商誉	三、六 12	176,455.80	176,455.80
长期待摊费用	三、六 13	300,980.00	37,571.73
递延所得税资产	三、六 14	1,000,461.13	930,208.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,472,382.82	25,042,152.13
资产总计		147,088,176.21	123,994,722.90
流动负债：			
短期借款	三、六 15	6,000,000.00	6,000,000.00
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	三、六 16	27,677,642.43	25,957,304.38
预收款项			
合同负债	三、六 17	1,694,914.54	1,595,412.78
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	三、六 18	5,626,790.73	3,319,780.72
应交税费	三、六 19	3,190,800.77	1,427,107.03
其他应付款	三、六 20	5,531,957.49	3,080,494.65
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	三、六 21	3,695,409.52	3,008,354.07
其他流动负债	三、六 22	85,110.71	95,724.77
流动负债合计		53,502,626.19	44,484,178.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	三、六 23	2,625,079.10	3,860,381.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	三、六 24	2,634,940.63	1,714,355.00
递延所得税负债	三、六 14	148,100.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,408,120.06	5,574,736.16
负债合计		58,910,746.25	50,058,914.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、六 25	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、六 26	4,946.50	4,946.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、六 27	7,228,370.58	5,746,867.18
一般风险准备			
未分配利润	三、六 28	48,198,904.99	34,427,407.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,432,222.07	73,179,220.82
少数股东权益		-254,792.11	756,587.52
所有者权益（或股东权益）合计		88,177,429.96	73,935,808.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,088,176.21	123,994,722.90

法定代表人：蒋剑彪 主管会计工作负责人：许洪 会计机构负责人：陈慧琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		47,153,366.43	26,550,879.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、十三 1	40,344,292.31	41,901,357.00
应收款项融资			
预付款项		2,275,701.02	1,009,455.75
其他应收款	三、十三 2	7,664,736.76	5,917,453.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,565,731.53	19,884,694.24

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		110,184.76	382,153.80
流动资产合计		114,114,012.81	95,645,994.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、十三 3	8,136,448.96	7,074,924.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,987,335.54	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,100,502.78	8,506,717.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,280,565.26	7,064,559.31
无形资产		1,294,033.64	1,426,709.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		300,980.00	37,571.73
递延所得税资产		987,731.07	893,901.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,087,597.25	29,004,384.55
资产总计		148,201,610.06	124,650,379.14
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,662,600.98	27,345,394.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,503,605.34	2,943,662.17
应交税费		3,186,290.99	1,412,302.51
其他应付款		4,276,465.94	2,800,734.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,694,914.54	1,595,412.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,695,409.52	3,008,354.07
其他流动负债		85,110.71	95,724.77

流动负债合计		54,104,398.02	45,201,585.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,625,079.10	3,860,381.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,634,940.63	1,714,355.00
递延所得税负债		148,100.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,408,120.06	5,574,736.16
负债合计		59,512,518.08	50,776,321.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,946.50	4,946.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,228,370.58	5,746,867.18
一般风险准备			
未分配利润		48,455,774.90	35,122,244.28
所有者权益（或股东权益）合计		88,689,091.98	73,874,057.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,201,610.06	124,650,379.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		175,350,249.05	112,673,179.42
其中：营业收入	三、六 29	175,350,249.05	112,673,179.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,249,275.74	97,050,083.71

其中：营业成本	三、六 29	123,119,603.10	73,623,970.05
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	三、六 30	788,433.83	354,233.21
销售费用	三、六 31	1,793,075.14	861,366.35
管理费用	三、六 32	17,707,872.13	9,282,381.45
研发费用	三、六 33	14,481,706.80	12,788,653.91
财务费用	三、六 34	358,584.74	139,478.74
其中：利息费用	三、六 34	460,777.88	157,588.04
利息收入	三、六 34	134,417.12	112,737.48
加：其他收益	三、六 35	827,446.60	263,954.72
投资收益（损失以“-”号填列）	三、六 36	358,359.16	-173,909.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	三、六 36	141,524.52	-173,909.97
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）	三、六 37	987,335.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、六 38	-621,748.68	-1,453,833.08
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）		18,652,365.93	14,259,307.38
加：营业外收入	三、六 39	15,180.58	5,554.49
减：营业外支出	三、六 40	188,585.45	6,800.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,478,961.06	14,258,061.52
减：所得税费用	三、六 41	3,304,096.55	841,835.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,174,864.51	13,416,226.14
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）		15,174,864.51	13,416,226.14
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）		-78,136.74	-146,248.63
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,253,001.25	13,562,474.77
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		15,174,864.51	13,416,226.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,253,001.25	13,562,474.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-78,136.74	-146,248.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	三、十四 2	0.4622	0.4110
(二) 稀释每股收益（元/股）	三、十四 2	0.4622	0.4110

法定代表人：蒋剑彪 主管会计工作负责人：许洪 会计机构负责人：陈慧琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	三、十三 4	166,102,143.68	110,102,820.03
减：营业成本	三、十三 4	118,318,093.70	73,812,432.42
税金及附加		774,676.52	350,361.16
销售费用		933,465.47	760,257.09
管理费用		14,424,756.31	8,050,455.03
研发费用		14,370,034.98	11,292,846.28
财务费用		354,668.09	142,341.15

其中：利息费用		216,482.72	157,588.04
利息收入		132,438.07	112,737.48
加：其他收益		815,806.53	263,954.72
投资收益（损失以“-”号填列）	三、十三 5	141,524.52	-173,909.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		141,524.52	-173,909.97
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）		987,335.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-559,134.15	-1,364,211.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,311,981.05	14,419,959.98
加：营业外收入		990.98	5,000.27
减：营业外支出		173,266.44	6,800.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,139,705.59	14,418,159.90
减：所得税费用		3,324,671.57	864,240.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,815,034.02	13,553,919.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,815,034.02	13,553,919.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		14,815,034.02	13,553,919.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4489	0.4107

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.4489	0.4107
------------------	--	--------	--------

(五) 合并现金流量表

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		181,082,132.23	96,832,618.09
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			917,343.54
收到其他与经营活动有关的现金	三、六 42	3,457,458.87	2,931,299.63
经营活动现金流入小计		184,539,591.10	100,681,261.26
购买商品、接受劳务支付的现金		103,773,514.82	71,358,803.81
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		26,919,985.31	15,490,291.87
支付的各项税费		8,430,577.77	5,453,752.16
支付其他与经营活动有关的现金	三、六 42	14,097,425.20	12,546,871.18
经营活动现金流出小计		153,221,503.10	104,849,719.02
经营活动产生的现金流量净额		31,318,088.00	-4,168,457.76
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		23,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,258,845.76	
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		2,281,845.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,666,253.11	1,682,427.65
投资支付的现金			4,000,000.00
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		6,666,253.11	5,682,427.65
投资活动产生的现金流量净额		-4,384,407.35	-5,682,427.65
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		6,000,000.00	6,000,000.00
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		6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,875.01	205,403.87
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	三、六 42	3,433,373.63	
筹资活动现金流出小计		9,693,248.64	4,205,403.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,693,248.64	1,794,596.13
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	三、六 43 (2)	23,240,432.01	-8,056,289.28
加：期初现金及现金等价物余额	三、六 43 (2)	25,427,423.04	33,483,712.32
六、期末现金及现金等价物余额	三、六 43 (2)	48,667,855.05	25,427,423.04

法定代表人：蒋剑彪 主管会计工作负责人：许洪 会计机构负责人：陈慧琴

(六) 母公司现金流量表

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		177,251,314.20	95,731,897.53
收到的税费返还			917,343.54
收到其他与经营活动有关的现金		3,173,136.52	2,924,885.50
经营活动现金流入小计		180,424,450.72	99,574,126.57
购买商品、接受劳务支付的现金		106,475,666.99	71,346,579.54
支付给职工以及为职工支付的现金		21,806,994.46	12,968,608.99

支付的各项税费		8,323,332.21	5,401,774.48
支付其他与经营活动有关的现金		12,336,114.79	11,709,186.96
经营活动现金流出小计		148,942,108.45	101,426,149.97
经营活动产生的现金流量净额		31,482,342.27	-1,852,023.40
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		23,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,547,412.93	1,206,681.00
投资支付的现金		920,000.00	4,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,467,412.93	5,306,681.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,444,412.93	-5,306,681.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
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		6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,875.01	205,403.87
支付其他与筹资活动有关的现金		3,433,373.63	
筹资活动现金流出小计		9,693,248.64	4,205,403.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,693,248.64	1,794,596.13
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		20,344,680.70	-5,364,108.27
加：期初现金及现金等价物余额		24,832,128.52	30,196,236.79
六、期末现金及现金等价物余额		45,176,809.22	24,832,128.52

(七) 合并股东权益变动表

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	33,000,000.00				4,946.50				5,746,867.18		34,427,407.14	756,587.52	73,935,808.34
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	33,000,000.00				4,946.50				5,746,867.18		34,427,407.14	756,587.52	73,935,808.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,481,503.40		13,771,497.85	-	1,011,379.63	14,241,621.62
（一）综合收益总额										15,253,001.25	-78,136.74		15,174,864.51
（二）所有者投入和减少资本												-933,242.89	-933,242.89
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											-933,242.89	-933,242.89
(三) 利润分配								1,481,503.40	-1,481,503.40			
1. 提取盈余公积								1,481,503.40	-1,481,503.40			
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	33,000,000.00			4,946.50				7,228,370.58	48,198,904.99	-254,792.11	88,177,429.96	

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	11,000,000.00				4,316,946.50				4,391,475.26		39,908,324.29	902,836.15	60,519,582.20
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	11,000,000.00				4,316,946.50				4,391,475.26		39,908,324.29	902,836.15	60,519,582.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00				- 4,312,000.00				1,355,391.92		-5,480,917.15	- 146,248.63	13,416,226.14
（一）综合收益总额											13,562,474.77	- 146,248.63	13,416,226.14
（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								1,355,391.92	-1,355,391.92			
1. 提取盈余公积								1,355,391.92	-1,355,391.92			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	22,000,000.00										-	17,688,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,312,000.00										-	4,312,000.00
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	17,688,000.00										-	17,688,000.00
(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	33,000,000.00							5,746,867.18	34,427,407.14	756,587.52		73,935,808.34

法定代表人：蒋剑彪 主管会计工作负责人：许洪 会计机构负责人：陈慧琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				4,946.50				5,746,867.18		35,122,244.28	73,874,057.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				4,946.50				5,746,867.18		35,122,244.28	73,874,057.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,481,503.40		13,333,530.62	14,815,034.02
(一) 综合收益总额											14,815,034.02	14,815,034.02
(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									1,481,503.40		-1,481,503.40	
1. 提取盈余公积									1,481,503.40		-1,481,503.40	
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	33,000,000.00				4,946.50				7,228,370.58		48,455,774.90	88,689,091.98

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	11,000,000.00			4,316,946.50			4,391,475.26		40,611,717.04	60,320,138.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	11,000,000.00			4,316,946.50			4,391,475.26		40,611,717.04	60,320,138.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,000,000.00			- 4,312,000.00			1,355,391.92		-5,489,472.76	13,553,919.16
(一) 综合收益总额									13,553,919.16	13,553,919.16
(二) 所有者投入和减少 资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者 投入资本										
3. 股份支付计入所有者 权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							1,355,391.92		-1,355,391.92	
1. 提取盈余公积							1,355,391.92		-1,355,391.92	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结 转	22,000,000.00			- 4,312,000.00					-	17,688,000.00
1. 资本公积转增资本(或	4,312,000.00			-						

股本)				4,312,000.00							
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	17,688,000.00									-	17,688,000.00
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	33,000,000.00				4,946.50			5,746,867.18		35,122,244.28	73,874,057.96

三、 财务报表附注

北京九通衢检测技术股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式

北京九通衢检测技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为北京九通衢道桥工程技术有限公司,北京九通衢道桥工程技术有限公司成立于2003年8月13日。2014年8月8日,根据股东会决议、股东签署的发起人协议和章程的规定,北京九通衢道桥工程技术有限公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为北京九通衢检测技术股份有限公司。2015年3月10日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:九通衢,证券代码:832033。

截止2021年12月31日,公司股本总数3,300.00万股,注册资本为3,300.00万元。企业营业执照统一社会信用代码:911101147533173287,注册地址:北京市昌平区科技园区超前路37号院16号楼2层C1045号,办公地址:北京市丰台区海鹰路5号赛欧孵化广场6层东厅。

截止2021年12月31日,公司设立了7家分公司,分别为:北京九通衢检测技术股份有限公司河北分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司南京分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司广州分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司诸暨分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司深圳分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司广西分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司中南分公司。

2、公司经营范围及主要产品

经营范围:技术开发、技术服务;技术检测;工程质量监督、检测、工程技术咨询、工程及建筑物的质量评估;专业承包;工程勘察。

主要产品:桥梁、隧道、道路检测与评估;检测科研技术开发与成果转化;检测技术培训以及交通基础设施管理咨询等服务。

3、 财务报告的批准报出

财务报表业经公司董事会于2022年4月18日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、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。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制

方收购被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差

额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险高于银行的一般公司

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收账款、合同资产的账龄作为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以应收账款、合同资产与交易对象的关系为信用风险特征划分组合

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征划分组合
押金、保证金组合	以其他应收款的款项性质为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。施工项目按照个别计价法归集相关直接成本，包括直接

材料、直接人工、期间费用、机械使用费等，制造费用按照各施工项目本期发生的直接成本进行分配。周转材料领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
仪器仪表	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
办公设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的主营业务是专门从事桥梁、隧道检测和监测等业务，在完成检测或监测工作，并提交最终检测或监测等报告时确认收入。

26、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

29、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年 1 月 1 日之后

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 100,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

以下租赁会计政策适用于 2021 年 1 月 1 日之前

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(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。

根据新租赁准则的相关规定,本公司对于首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。本公司作为承租人对于首次执行日前的经营租赁,在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

首次执行新租赁准则对期初财务报表相关项目的影响如下:

报表项目	上年年末余额	新租赁准则影响	年初余额
使用权资产		7,064,559.31	7,064,559.31
预付账款	1,528,099.83	-195,824.08	1,332,275.75
一年内到期的非流动负债		3,008,354.07	3,008,354.07
租赁负债		3,860,381.16	3,860,381.16

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、3%、1%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

注 1: 本公司为一般纳税人, 增值税税率为 6%。根据财政部、税务总局颁布的《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号) 和《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号) 规定, 北京九通衢检测技术股份有限公司河北分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司广州分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司南京分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司诸暨分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司广西分公司、北京九通衢检测技术股份有限公司中南分公司、北京特希达交通基础设施顾问有限公司、北京正则恒科技有限责任公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的增值税税率为 1%。

注 2: 本公司及全资子公司北京特希达交通基础设施顾问有限公司为国家高新技术企业, 享受国家重点扶持的高新技术企业的所得税 15% 的优惠税率。本公司的分公司及子公司北京正则恒科技有限责任公司适用 25% 的所得税税率。

2、税收优惠及批文

2020年10月21日, 本公司认定为高新技术企业, 并获得高新技术企业证书(证书编号: GR202011002786)。根据企业所得税法第二十八条的规定, 自2020年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 减按15%的税率征收企业所得税。

2019年12月2日, 本公司全资子公司北京特希达交通基础设施顾问有限公司认定为高新技术企业, 并获得高新技术企业证书(证书编号: GR201911007004)。根据企业所得税法第二十八条的规定, 自2019年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指 2021 年 1 月 1 日, “期末”指 2021 年 12 月 31 日, “上年年末”指 2020 年 12 月 31 日, “本期”指 2021 年度, “上期”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	76,670.13	232,798.59
银行存款	48,591,184.92	25,194,624.45
其他货币资金	1,976,557.21	1,718,751.32
合计	50,644,412.26	27,146,174.36

注: 截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司其他货币资金 1,976,557.21 元系保函保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	35,926,750.96	37,339,600.71
1 至 2 年	4,582,964.90	5,690,818.64
2 至 3 年	2,042,984.40	2,588,800.02
3 至 4 年	1,335,185.57	1,069,544.00
4 至 5 年	757,864.00	1,735,480.20
5 年以上	2,211,061.60	800,672.00
小计	46,856,811.43	49,224,915.57
减：坏账准备	6,352,474.95	5,936,530.07
合 计	40,504,336.48	43,288,385.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,856,811.43	100.00	6,352,474.95	12.82	40,504,336.48
其中：账龄组合	46,856,811.43	100.00	6,352,474.95	12.82	40,504,336.48
合 计	46,856,811.43	——	6,352,474.95	——	40,504,336.48

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,224,915.57	100.00	5,936,530.07	12.06	43,288,385.50
其中：账龄组合	49,224,915.57	100.00	5,936,530.07	12.06	43,288,385.50
合 计	49,224,915.57	——	5,936,530.07	——	43,288,385.50

①期末无按单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,926,750.96	1,796,337.55	5.00
1 至 2 年	4,582,964.90	458,296.49	10.00
2 至 3 年	2,042,984.40	612,895.32	30.00
3 至 4 年	1,335,185.57	667,592.79	50.00
4 至 5 年	757,864.00	606,291.20	80.00
5 年以上	2,211,061.60	2,211,061.60	100.00
合 计	46,856,811.43	6,352,474.95	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他	
应收账款坏账准备	5,936,530.07	540,144.88			-124,200.00	6,352,474.95
合 计	5,936,530.07	540,144.88			-124,200.00	6,352,474.95

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江龙丽丽龙高速公路有限公司龙丽管理处	3,017,695.60	1 年以内	6.44	150,884.78
长吉城际铁路有限责任公司	1,224,989.00	1 年以内	2.61	61,249.45
北京中交桥宇科技有限公司	1,177,547.93	1 年以内	2.51	58,877.40
中铁十五局集团有限公司	1,151,327.00	1 年以内	2.46	57,566.35
重庆忠都高速公路有限公司	917,200.67	1 年以内	2.01	47,102.63
	24,852.00	1 至 2 年		
合 计	7,513,612.20	—	16.03	375,680.61

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	660,238.38	51.56	705,035.32	52.92	900,859.40	58.95
1 至 2 年	208,777.42	16.31	250,594.00	18.81	250,594.00	16.40
2 至 3 年	250,594.00	19.57	49,181.44	3.69	49,181.44	3.22

账龄	期末余额		年初余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	160,769.93	12.56	327,464.99	24.58	327,464.99	21.43
合计	1,280,379.73	100.00	1,332,275.75	100.00	1,528,099.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京准捷计量测试技术有限公司	163,600.00	12.78	2至3年	未至结算期
广西冠德工程咨询有限公司	90,000.00	7.03	1年以内	未至结算期
济南全力测试技术有限公司	79,200.00	6.19	1至2年	未至结算期
北京市政路桥管理养护集团有限公司市政工程十处	63,650.00	4.97	3年以上	未至结算期
北京华奥汇城镇化投资管理有限公司	50,000.00	3.91	1年以内	未至结算期
合计	446,450.00	34.88	——	——

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,719,662.27	5,975,418.42
合计	7,719,662.27	5,975,418.42

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,185,393.44	2,501,702.45
1至2年	812,815.45	410,405.65
2至3年	227,968.75	2,249,866.55
3至4年	2,184,800.52	34,735.08
4至5年	28,735.08	414,872.95
5年以上	404,809.90	408,648.00
小计	7,844,523.14	6,020,230.68
减：坏账准备	124,860.87	44,812.26
合计	7,719,662.27	5,975,418.42

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,640,722.22	4,994,870.98
押金	765,553.36	742,434.00
往来款	1,438,247.56	282,925.70
小计	7,844,523.14	6,020,230.68
减：坏账准备	124,860.87	44,812.26
合 计	7,719,662.27	5,975,418.42

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失	
年初余额	44,812.26			44,812.26
年初其他应收款账 面余额在本期：				
——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	81,603.80			81,603.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,555.19			-1,555.19
期末余额	124,860.87			124,860.87

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
其他应收款 坏账准备	44,812.26	81,603.80			-1,555.19	124,860.87
合 计	44,812.26	81,603.80			-1,555.19	124,860.87

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
诸暨市财政局非税收入结算分户	保证金	1,450,000.00	3至4年	18.48		否
南昌城投桥隧运营管理有限公司	保证金	428,825.92	1年以内	5.47		否
隆力液压机械(北京)有限公司	押金	400,000.00	3至4年	5.10		否
婺源县财政局	保证金	332,997.70	1年以内	4.24		否
黑龙江省松花江航运枢纽建设运行中心	保证金	220,450.00	1年以内	2.81		否
合计	——	2,832,273.62	——	36.10		

5、存货

(1) 存 货 分 类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
履约成本	18,343,890.61		20,921,534.80
低值易耗品	1,000.00		1,000.00
合 计	18,344,890.61		20,922,534.80

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
履约成本	20,815,982.20		20,815,982.20
低值易耗品			
合 计	20,815,982.20		20,815,982.20

(2) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣和预缴税金	11,927.28	394,334.54
物业管理费	92,684.74	
仪器设备租赁费	17,500.02	
合 计	122,112.04	394,334.54

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
北京智程度量科技有限公司	474,924.44			141,524.52		
合 计	474,924.44			141,524.52		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
北京智程度量科技有限公司				616,448.96	
合 计				616,448.96	

8、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,987,335.54	4,000,000.00
其中：其他	4,987,335.54	4,000,000.00
合 计	4,987,335.54	4,000,000.00

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	13,236,102.49	9,754,063.83
固定资产清理		
合 计	13,236,102.49	9,754,063.83

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	办公设备	仪器仪表	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,651,576.43	2,102,668.24	18,780,442.51	25,534,687.18
2、本期增加金额	1,289,593.08	288,798.26	4,256,665.10	5,835,056.44
(1) 购置	1,289,593.08	288,798.26	4,256,665.10	5,835,056.44
3、本期减少金额	2,050,000.00	75,041.93		2,125,041.93
(1) 处置或报废	2,050,000.00			2,050,000.00
(2) 子公司处置		75,041.93		75,041.93

项 目	运输工具	办公设备	仪器仪表	合 计
4、期末余额	3,891,169.51	2,316,424.57	23,037,107.61	29,244,701.69
二、累计折旧				
1、年初余额	3,160,306.31	1,396,695.76	11,223,621.28	15,780,623.35
2、本期增加金额	412,959.93	145,956.60	1,634,460.08	2,193,376.61
(1) 计提	412,959.93	145,956.60	1,634,460.08	2,193,376.61
3、本期减少金额	1,947,500.00	17,900.76		1,965,400.76
(1) 处置或报废	1,947,500.00			1,947,500.00
(2) 子公司处置		17,900.76		17,900.76
4、期末余额	1,625,766.24	1,524,751.60	12,858,081.36	16,008,599.20
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,265,403.27	791,672.97	10,179,026.25	13,236,102.49
2、年初账面价值	1,491,270.12	705,972.48	7,556,821.23	9,754,063.83

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 期末不存在使用权、所有权受限的固定资产。

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
上年年末余额		
会计政策变更调整	7,064,559.31	7,064,559.31
1、年初余额	7,064,559.31	7,064,559.31
2、本期增加金额	2,625,809.18	2,625,809.18
承租	2,625,809.18	2,625,809.18
3、本期减少金额		
4、期末余额	9,690,368.49	9,690,368.49
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本期增加金额	3,409,803.23	3,409,803.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
计提	3,409,803.23	3,409,803.23
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,409,803.23	3,409,803.23
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,280,565.26	6,280,565.26
2、年初账面价值	7,064,559.31	7,064,559.31

(2) 期末不存在使用权受限制的使用权资产。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	桥梁检测系统	特许资质	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	120,674.87	2,267,493.32	580,000.00	2,968,168.19
2、本期增加金额		84,159.30		84,159.30
购置		84,159.30		84,159.30
3、本期减少金额		607,788.55		607,788.55
子公司处置		607,788.55		607,788.55
4、期末余额	120,674.87	1,743,864.07	580,000.00	2,444,538.94
二、累计摊销				
1、年初余额	106,564.87	257,235.27		363,800.14
2、本期增加金额	4,980.00	375,633.84		380,613.84
计提	4,980.00	375,633.84		380,613.84
3、本期减少金额		173,908.68		173,908.68
子公司处置		173,908.68		173,908.68
4、期末余额	111,544.87	458,960.43		570,505.30
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

项目	财务软件	桥梁检测系统	特许资质	合计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,130.00	1,284,903.64	580,000.00	1,874,033.64
2、年初账面价值	14,110.00	2,010,258.05	580,000.00	2,604,368.05

(2) 期末不存在所有权或使用权受限制的无形资产。

12、商誉

形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下并购	176,455.80					176,455.80
合计	176,455.80					176,455.80

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	37,571.73	300,980.00	37,571.73		300,980.00
合计	37,571.73	300,980.00	37,571.73		300,980.00

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,477,335.82	1,000,461.13	5,981,342.33	930,208.97
合计	6,477,335.82	1,000,461.13	5,981,342.33	930,208.97

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	987,335.54	148,100.33		
合计	987,335.54	148,100.33		

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 期末贷款单位及借款期限等明细列示如下

借款机构	借款金额	年利率	借款日期	还款日期
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	6,000,000.00	3.85%	2021年10月25日	2022年10月25日
合计	6,000,000.00	—	—	—

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	23,645,618.63	21,118,706.07
1至2年	649,205.50	1,305,760.00
2至3年	273,980.00	2,124,856.30
3年以上	3,108,838.30	1,407,982.01
合计	27,677,642.43	25,957,304.38

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市建设工程质量第三检测有限责任公司	2,034,836.00	未至结算期
北京美承创展科技有限公司	200,000.00	未至结算期
大庆高新区科工路桥养护有限公司	170,000.00	未至结算期
北京恒定青山机械设备租赁有限公司	162,797.00	未至结算期
元氏县双成建筑机械租赁中心	135,000.00	未至结算期
合计	2,702,633.00	—

17、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	1,694,914.54	1,595,412.78
减：计入其他非流动负债		
合计	1,694,914.54	1,595,412.78

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,319,780.72	28,057,320.97	25,766,262.12	5,610,839.57
二、离职后福利—设定提存计划		2,702,931.10	2,686,979.94	15,951.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,319,780.72	30,760,252.07	28,453,242.06	5,626,790.73

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,319,780.72	23,404,094.93	21,132,370.08	5,591,505.57
2、职工福利费		1,393,141.43	1,393,141.43	
3、社会保险费		1,221,113.76	1,221,113.76	
其中：医疗保险费		984,620.70	984,620.70	
工伤保险费		122,860.51	122,860.51	
生育保险费		113,632.55	113,632.55	
4、住房公积金		706,228.65	686,894.65	19,334.00
5、工会经费和职工教育经费		111,628.44	111,628.44	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,319,780.72	28,057,320.97	25,766,262.12	5,610,839.57

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,457,210.09	2,441,258.93	15,951.16
2、失业保险费		245,721.01	245,721.01	
3、企业年金缴费				
合 计		2,702,931.10	2,686,979.94	15,951.16

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,570,249.39	1,189,859.41
企业所得税	1,394,942.23	151,842.37
城市维护建设税	107,550.20	22,754.90
教育费附加	46,779.72	14,031.05
地方教育费附加	30,453.21	8,620.75
个人所得税	35,340.88	39,888.95
印花税	5,052.10	109.60
水利基金	433.04	
合 计	3,190,800.77	1,427,107.03

20、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,531,957.49	3,080,494.65
合 计	5,531,957.49	3,080,494.65

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	4,410,866.46	1,942,890.22
保证金	1,046,773.60	1,122,433.60
其他	74,317.43	15,170.83
合 计	5,531,957.49	3,080,494.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆贤曦建筑劳务有限公司	160,735.60	工程尚未完工
北京韵朝铜星建筑工程有限公司	150,800.00	工程尚未完工
上海安文桥梁检测技术有限公司	111,108.00	工程尚未完工
北京永德力胜机械租赁有限公司	100,000.00	工程尚未完工
厦门瀚海天宸工程管理有限公司	37,500.00	工程尚未完工
合 计	560,143.60	——

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	3,695,409.52	3,008,354.07	
合 计	3,695,409.52	3,008,354.07	

22、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
合同负债对应的增值税销项	85,110.71	95,724.77
合 计	85,110.71	95,724.77

23、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	6,546,150.98	7,138,281.85
减：未确认融资费用	225,662.36	269,546.62
小 计	6,320,488.62	6,868,735.23
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	3,695,409.52	3,008,354.07

项 目	期末余额	年初余额
合 计	2,625,079.10	3,860,381.16

24、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,714,355.00	1,303,645.00	383,059.37	2,634,940.63	财政拨款
合 计	1,714,355.00	1,303,645.00	383,059.37	2,634,940.63	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	本期计入其 他收益金额
水下建筑物灾后损伤快速巡检技术及应急处置决策方法研究项目财政补助	1,382,955.00	877,645.00		282,085.03
自然灾害损伤水下建筑物水下检测与处置装备应急示范项目财政补助	331,400.00	215,900.00		13,742.30
水下快速施工、高耐久性和环保性修复材料研发		210,100.00		87,232.04
合 计	1,714,355.00	1,303,645.00		383,059.37

(续)

补助项目	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
水工建筑物灾后损伤快速巡检技术及应急处置决策方法研究项目财政补助		1,978,514.97	与收益相关
自然灾害损伤水工建筑物水下检测与处置装备应急示范项目财政补助		533,557.70	与收益相关
水下快速施工、高耐久性和环保性修复材料研发		122,867.96	与收益相关
合 计		2,634,940.63	——

25、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,946.50			4,946.50
合 计	4,946.50			4,946.50

27、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,746,867.18	5,746,867.18	1,481,503.40		7,228,370.58
合 计	5,746,867.18	5,746,867.18	1,481,503.40		7,228,370.58

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

28、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	34,427,407.14	39,908,324.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	34,427,407.14	39,908,324.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,253,001.25	13,562,474.77
减：提取法定盈余公积	1,481,503.40	1,355,391.92
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		17,688,000.00
期末未分配利润	48,198,904.99	34,427,407.14

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,350,249.05	123,119,603.10	112,673,179.42	73,623,970.05
合 计	175,350,249.05	123,119,603.10	112,673,179.42	73,623,970.05

（2）主营业务收入及成本情况（分品种）

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
检测收入	101,703,144.45	71,409,369.80	61,924,010.68	41,826,407.39
监控收入	73,647,104.60	51,710,233.30	50,749,168.74	31,797,562.66
合 计	175,350,249.05	123,119,603.1	112,673,179.42	73,623,970.05

30、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	400,992.43	162,425.18
教育费附加	199,176.50	96,588.72
地方教育费附加	132,784.35	64,392.48

项 目	本期金额	上年金额
车船使用税	8,833.85	6,995.63
印花税	45,949.09	23,831.20
水利基金	697.61	
合 计	788,433.83	354,233.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,298,450.54	429,159.86
差旅费	361,208.84	270,118.06
办公费	132,418.76	119,511.63
宣传费		42,576.80
其他	997.00	
合 计	1,793,075.14	861,366.35

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,802,759.32	3,245,827.22
房租、物业费		3,674,542.92
物业管理费	683,547.18	
办公费	2,304,358.63	1,301,616.03
差旅费	1,245,543.44	607,508.08
折旧及摊销	3,873,693.18	195,910.67
业务招待费	493,662.04	120,515.88
修理费	125,771.50	72,471.34
车辆费用	37,766.94	23,975.63
中介机构服务费	74,809.00	18,000.00
其他	65,960.90	22,013.68
合 计	17,707,872.13	9,282,381.45

33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费	6,650,896.29	5,418,630.01
折旧及摊销费	1,541,316.22	1,299,484.32
直接投入	792,783.23	2,203,570.06
无形资产摊销	204,354.96	184,160.91

项 目	本期金额	上期金额
委托研发	5,079,934.00	3,641,813.51
其他费用	212,422.10	40,995.10
合 计	14,481,706.80	12,788,653.91

34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	460,777.88	157,588.04
减：利息收入	134,417.12	112,737.48
手续费	32,223.98	94,628.18
合 计	358,584.74	139,478.74

35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	490,721.90		490,721.90
代扣代缴个税手续费	1,693.74		
增值税进项加计抵扣	335,030.96	263,954.72	
合 计	827,446.60	263,954.72	490,721.90

36、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	141,524.52	-173,909.97
子公司处置收益	216,834.64	
合 计	358,359.16	-173,909.97

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	987,335.54	
合 计	987,335.54	

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-540,144.88	-2,285,695.76
其他应收款坏账损失	-81,603.80	831,862.68
合 计	-621,748.68	-1,453,833.08

39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	12,700.00		12,700.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,480.58	5,554.49	2,480.58
合 计	15,180.58	5,554.49	15,180.58

40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	79,500.00		79,500.00
其中：固定资产	79,500.00		79,500.00
税收滞纳金		0.35	
其他	109,085.45	6,800.00	109,085.45
合 计	188,585.45	6,800.35	188,585.45

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,257,687.18	1,074,102.55
递延所得税费用	46,409.37	-232,267.17
合 计	3,304,096.55	841,835.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	18,478,961.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,771,844.16
子公司适用不同税率的影响	-56,679.60
调整以前期间所得税的影响	1,335,400.38
非应税收入的影响	-53,753.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,685.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,619.81
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	317,219.18
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期研发费用加计扣除项目的影响	-1,065,999.01
所得税费用	3,304,096.55

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款及保证金	1,866,648.04	1,050,836.83

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,454,699.97	1,762,170.83
利息收入	134,417.12	112,737.48
其他	1,693.74	5,554.49
合 计	3,457,458.87	2,931,299.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款及保证金	2,430,214.90	2,121,411.90
经营费用	11,540,969.87	10,330,830.75
手续费	32,223.98	94,628.18
其他	94,016.45	0.35
合 计	14,097,425.20	12,546,871.18

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资产租赁付款	3,433,373.63	
合 计	3,433,373.63	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,174,864.51	13,416,226.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	621,748.68	1,453,833.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,603,179.84	1,684,545.87
无形资产摊销	380,613.84	194,290.71
长期待摊费用摊销	37,571.73	131,476.08
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）	79,500.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	504,170.17	205,403.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-358,359.16	173,909.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-101,690.96	-232,267.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	148,100.33	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,207,577.60	-1,036,052.41

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,295,703.22	-19,884,827.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,725,108.20	-274,996.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,318,088.00	-4,168,457.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,667,855.05	25,427,423.04
减：现金的年初余额	25,427,423.04	33,483,712.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,240,432.01	-8,056,289.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	48,667,855.05	25,427,423.04
其中：库存现金	76,670.13	232,798.59
可随时用于支付的银行存款	48,591,184.92	25,194,624.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,667,855.05	25,427,423.04

44、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
水下建筑物灾后损伤快速巡检技术及应急处置决策方法研究项目财政补助	877,645.00	递延收益	282,085.03
自然灾害损伤水工建筑物水下检测与处置装备应急示范项目财政补助	215,900.00	递延收益	13,742.30
水下快速施工、高耐久性和环保性修复材料研发	210,100.00	递延收益	87,232.04
培训补贴	104,000.00	其他收益	104,000.00
岗位补贴	3,662.53	其他收益	3,662.53
党建补贴	12,700.00	营业外收入	12,700.00
利息补贴	43,392.29	财务费用	43,392.29

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	1,467,399.82	——	546,814.19

七、合并范围的变更

处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东衢智慧交通基础设施科技（江苏）有限公司	3,250,000.00	100.00	股权转让	2021.12.31	控制权移交	216,834.64

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东衢智慧交通基础设施科技（江苏）有限公司						

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京特希达交通基础设施顾问有限公司	北京市	北京市	道路、桥涵、隧道养护	100.00		同一控制下企业合并
北京恒筑城建设工程质量检测有限公司	北京市	北京市	建设工程质量检测	100.00		非同一控制下企业合并
北京正则恒科技有限责任公司	北京市	北京市	技术开发与服务	51.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京正则恒科技有限责任公司	49.00	-250,464.09		-254,792.11

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京正则恒科技有限责任公司	1,466,574.42	32,215.51	1,498,789.93	998,773.84		998,773.84

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京正则恒科技有限责任公司	91,167.30		91,167.30			

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京正则恒科技有限责任公司	2,724,531.73	-511,151.21		-484,309.65

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京正则恒科技有限责任公司		-8,832.70		-8,832.70

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京特希达科技有限公司	北京	技术开发、咨询	2,200.00	65.00	65.00

注：蒋剑彪持有北京特希达科技有限公司 80% 的股权，北京特希达科技有限公司持有本公司 65% 股权，蒋剑彪通过控股北京特希达科技有限公司实际控制公司 65.00% 的股权，故本公司实际控制人为蒋剑彪。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京特希达特种设备技术有限公司	同一控制人控制下的企业
北京特希达交通勘察设计院有限公司	同一控制人控制下的企业
北京特希达技术研发有限公司	同一控制人控制下的企业
昆明特希达科技有限公司	同一控制人控制下的企业
重庆特希达科技有限公司	同一控制人控制下的企业
北京特希达工程技术有限公司	同一控制人控制下的企业
北京特希达新技术有限公司	同一控制人控制下的企业
南京开博锐工程技术有限公司	同一控制人控制下的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
阿拉善盟天晶矿业有限公司	同一控制人控制下的企业
东衢智慧交通基础设施科技（江苏）有限公司	同一控制人控制下的企业
北京特希达新材料有限公司	控股股东的联营企业
北京亚盟达生态技术有限公司	控股股东的联营企业
泰希达交通技术（北京）有限公司	联营企业
蒋剑彪	董事长、实际控制人
李金涛	董事、总经理、股东
李征	董事、副总经理、股东
芮铭泽	董事会秘书、股东
许洪	董事、财务总监
王征宇	董事
蒋嫵	股东
高晓勃	副总经理
王建荣	监事会主席
徐卫敏	监事
冯云亮	监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京特希达科技有限公司	技术服务	1,351,036.28	164,434.90
北京特希达技术研发有限公司	技术服务	107,474.95	
北京特希达交通勘察设计院有限公司	技术服务		283,018.87

2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京特希达交通勘察设计院有限公司	技术服务	1,135,368.45	511,738.26
北京特希达科技有限公司	技术服务		141,509.43

（2）控股子公司股权转让的关联方交易

2021年12月31日，经本公司2021年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于控股子公司股权转让的议案》。本公司的全资子公司北京特希达交通基础设施顾问有限公司将其持有东衢智慧交通基础设施科技（江苏）有限公司的65.00%的股权以325.00万元的价格转让给本公司股东北京特希达科技有限公司及李金涛、李征、芮铭泽。股权转让后，本公司不再持有东衢智慧交通基础设施科技（江苏）有限公司的股权。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
北京特希达交通勘察设计院有限公司	297,108.85	18,760.34	120,030.00	6,001.50
北京特希达科技有限公司	150,000.00	15,000.00	150,000.00	7,500.00
合计	447,108.85	33,760.34	270,030.00	13,501.50

(2) 应付项目

项目	期末余额	年初余额
应付账款:		
北京特希达技术研发有限公司	107,474.95	
合计	107,474.95	

十、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,832,270.96	35,879,570.71
1 至 2 年	4,504,866.93	5,690,818.64
2 至 3 年	2,042,984.40	2,588,800.02
3 至 4 年	1,335,185.57	1,069,544.00
4 至 5 年	757,864.00	1,735,480.20
5 年以上	2,143,561.60	733,172.00
小计	46,616,733.46	47,697,385.57
减：坏账准备	6,272,441.15	5,796,028.57
合计	40,344,292.31	41,901,357.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,616,733.46	100.00	6,272,441.15	13.46	40,344,292.31
其中: 账龄组合	46,616,733.46	100.00	6,272,441.15	13.46	40,344,292.31
合 计	46,616,733.46	—	6,272,441.15	—	40,344,292.31

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,697,385.57	100.00	5,796,028.57	12.15	41,901,357.00
其中: 账龄组合	47,697,385.57	100.00	5,796,028.57	12.15	41,901,357.00
合 计	47,697,385.57	100.00	5,796,028.57	12.15	41,901,357.00

①期末无按单项计提坏账准备的应收账款

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,832,270.96	1,791,613.55	5.00
1 至 2 年	4,504,866.93	450,486.69	10.00
2 至 3 年	2,042,984.40	612,895.32	30.00
3 至 4 年	1,335,185.57	667,592.79	50.00
4 至 5 年	757,864.00	606,291.20	80.00
5 年以上	2,143,561.60	2,143,561.60	100.00
合 计	46,616,733.46	6,272,441.15	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,796,028.57	476,412.58			6,272,441.15

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	5,796,028.57	476,412.58			6,272,441.15

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江龙丽龙高速公路有限公司龙丽管理处	3,017,695.60	1年以内	6.47	150,884.78
长吉城际铁路有限责任公司	1,224,989.00	1年以内	2.63	61,249.45
北京中交桥宇科技有限公司	1,177,547.93	1年以内	2.53	58,877.40
中铁十五局集团有限公司	1,151,327.00	1年以内	2.47	57,566.35
重庆忠都高速公路有限公司	917,200.67	1年以内	2.02	47,102.63
	24,852.00	1至2年		
合计	7,513,612.20	—	16.12	375,680.61

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,664,736.76	5,917,453.96
合计	7,664,736.76	5,917,453.96

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,136,916.47	2,488,580.18
1至2年	812,815.45	410,405.65
2至3年	227,968.75	2,200,297.55
3至4年	2,176,298.13	34,735.08
4至5年	28,735.08	414,872.95
5年以上	404,809.90	408,648.00
小计	7,787,543.78	5,957,539.41
减：坏账准备	122,807.02	40,085.45
合计	7,664,736.76	5,917,453.96

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

保证金	5,640,722.22	4,994,870.98
押金	749,650.97	598,440.00
往来款	1,397,170.59	364,228.43
小计	7,787,543.78	5,957,539.41
减：坏账准备	122,807.02	40,085.45
合 计	7,664,736.76	5,917,453.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发	整个存续期预期信用损失（已发	
年初余额	40,085.45			40,085.45
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	82,721.57			82,721.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	122,807.02			122,807.02

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	40,085.45	82,721.57			122,807.02
合 计	40,085.45	82,721.57			122,807.02

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否是关联方
诸暨市财政局非税收入结算分户	保证金	1,450,000.00	3 至 4 年	18.62		否
南昌城投桥隧运营管理有限公司	保证金	428,825.92	1 年以内	5.51		否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否是关联方
隆力液压机械(北京)有限公司	押金	400,000.00	3至4年	5.14		否
婺源县财政局	保证金	332,997.70	1年以内	4.28		否
黑龙江省松花江航运枢纽建设运行中	保证金	220,450.00	1年以内	2.83		否
合计	——	2,832,273.62	——	36.38		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,520,000.00		7,520,000.00	6,600,000.00		6,600,000.00
对联营、合营企业投资	616,448.96		616,448.96	474,924.44		474,924.44
合 计	8,136,448.96		8,136,448.96	7,074,924.44		7,074,924.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京特希达交通基础设施顾问有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京恒筑城建设工程质量测试有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
北京正则恒科技有限责任公司	100,000.00	920,000.00		1,020,000.00		
合 计	6,600,000.00	920,000.00		7,520,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
北京智程度量科技有限公司	474,924.44			141,524.52		
合 计	474,924.44			141,524.52		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业					
北京智程度量科技有限公司				616,448.96	
合 计				616,448.96	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,102,143.68	118,318,093.70	110,102,820.03	73,812,432.42
其他业务				
合 计	166,102,143.68	118,318,093.70	110,102,820.03	73,812,432.42

(2) 主营业务收入及成本情况（分品种）

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
检测收入	96,339,243.33	68,624,494.35	59,353,651.29	42,014,869.76
监控收入	69,762,900.35	49,693,599.35	50,749,168.74	31,797,562.66
合 计	166,102,143.68	118,318,093.70	110,102,820.03	73,812,432.42

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	141,524.52	-173,909.97
合 计	141,524.52	-173,909.97

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	546,814.19	
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		

项 目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	987,335.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,104.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,348,044.86	
所得税影响额	202,350.41	
少数股东权益影响额（税后）	0.05	
合 计	1,145,694.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.88	0.4622	0.4622
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.46	0.4275	0.4275

北京九通衢检测技术股份有限公司

2022年4月18日

法定代表人：蒋剑彪

主管会计工作负责人：许洪

会计机构负责人：陈慧琴

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：

公司董秘办公室