



中检测试
NEEQ : 836325

中检集团南方测试股份有限公司



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	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	108

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。

公司负责人钟山、主管会计工作负责人刘锦荣及会计机构负责人（会计主管人员）许芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
（一）宏观经济波动风险	新能源、电子电器、日用消费品、环境等行业的发展和宏观经济形势密切联系，宏观经济波动对上述行业的影响将波及检测行业及公司的业务发展。
（二）法律政策风险	法律法规、行业政策对检测行业有重要影响，未来如果相关法律法规、行业政策发生重大变化，可能对检测行业以及公司经营产生较大影响。
（三）市场竞争风险	随着越来越多的企业、机构介入检测行业，检测领域竞争将更加激烈，可能会对公司业务发展造成影响。
（四）同业竞争风险	目前实际控制人中检集团和控股股东测试公司下属部分单位与公司存在近似业务，对此，2015年8月15日控股股东测试公司、实际控制人中检集团就避免同业竞争作出承诺，未来5年内做好统一规划，避免与公司产生同业竞争，目前，该承诺期限延长至2022年8月。
（五）资质、品牌、公信力受不利事件影响的风险	作为第三方检测机构，如果经营活动中发生重大质量技术等问题，公司资质、品牌、公信力可能受到重大影响，从而影响公司业务发展。

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	指	释义
公司、股份公司、中检测试	指	中检集团南方测试股份有限公司
中检集团	指	中国检验认证(集团)有限公司(CCIC)
测试公司	指	中国检验认证集团测试技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	中检集团南方测试股份有限公司股东大会
董事会	指	中检集团南方测试股份有限公司董事会
监事会	指	中检集团南方测试股份有限公司监事会
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《中检集团南方测试股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021年1月至2021年12月
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
强制性认证(CCC认证)	指	是中国政府依照法律法规实施的一种产品评价制度,确保产品必须符合标准和相关技术规范。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中检集团南方测试股份有限公司
英文名称及缩写	CCIC Southern Testing Co., Ltd.
	CCIC-SET
证券简称	中检测试
证券代码	836325
法定代表人	钟山

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘锦荣
联系地址	深圳市南山区西丽街道沙河路 43 号电子检测大厦
电话	0755-26625218
传真	0755-26625218
电子邮箱	zjcs@ccic-set.com
公司网址	http://www.ccic-set.com
办公地址	深圳市南山区西丽街道沙河路 43 号电子检测大厦
邮政编码	518055
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	公司信息披露事务负责人办公室

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	2007 年 8 月 2 日
挂牌时间	2016 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-M7450 质检技术服务
主要业务	提供第三方检测服务
主要产品与服务项目	电子、电器、电信、信息、医疗、消费品、工业品、节能、环保产品认证检测、标准制订、技术研究；技术培训、技术咨询及计量校准服务；测试设备研发；自有物业租赁。
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）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中国检验认证集团测试技术有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国检验认证（集团）有限公司），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	91440300674831687W	否
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道沙河路 43 号电子检测大厦	否
注册资本	50,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投、兴业证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼、福建省福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振宇	吴楠		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,265,531.62	158,973,788.05	7.73%
毛利率%	46.52%	39.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,199,264.75	21,269,571.83	4.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,589,268.18	9,106,594.51	104.13%
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）	12.37%	13.07%	-
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）	10.36%	5.60%	-
基本每股收益	0.44	0.43	2.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	241,020,293.85	243,316,891.57	-0.94%
负债总计	55,473,553.80	67,341,078.52	-17.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,546,740.05	173,347,475.30	7.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	3.47	6.92%
资产负债率%（母公司）	23.03%	28.83%	-
资产负债率%（合并）	23.02%	27.68%	-
流动比率	3.86	3.42	-
利息保障倍数	24.34	-	-

(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	49,268,606.74	51,179,887.49	-3.73%
应收账款周转率	11.76	11.26	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.43%	13.01%	-
营业收入增长率%	7.73%	0.14%	-
净利润增长率%	3.66%	35.79%	-

(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	50,000,000.00	50,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-114,434.18
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	3,918,808.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,719.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	442,039.83
非经常性损益合计	4,242,694.50
所得税影响数	632,697.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,609,996.57

(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 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照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。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		27,034,480.98	27,034,480.98
一年内到期的非流动负债		9,240,482.08	9,240,482.08
租赁负债		17,793,998.90	17,793,998.90

② 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率为 3.85%-4.25%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

F. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司专注于第三方检测服务领域，凭借健全的技术服务体系和灵活的营销服务方式，为相关行业的采购商、销售商、制造商及政府部门提供独立、公正、专业的检测服务。公司作为专业技术服务提供商，接受客户委托，依据委托方的检测需求，运用专业技术、标准、行业规范等对检测对象的质量、安全、性能等方面进行检测和评价，并向客户出具相应的检测报告和收取费用。

根据服务领域不同，公司检测业务可划分为电子电器产品检测、新能源产品检测、日用消费品及环境检测等领域；按照业务性质不同，公司业务可分为强制性认证检测业务和市场化检测业务。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	122,121,711.19	50.67%	106,430,240.79	43.74%	14.74%
应收票据	373,500.00	0.15%	801,820.00	0.33%	-53.42%
应收账款	12,054,898.22	5.00%	12,250,611.70	5.03%	-1.60%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	682,174.00	0.28%	746,735.80	0.31%	-8.65%

长期股权投资		-		-	-
固定资产	69,377,162.56	28.78%	75,352,636.11	30.97%	-7.93%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,824,029.75	0.76%	2,098,061.21	0.86%	-13.06%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
使用权资产	20,609,245.32	8.55%	27,034,480.98	11.11%	-23.77%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期期末余额较年初增长14.74%，主要为销售收入增加带来的经营积累和现金流净流入。
- 2、应收票据：报告期期末余额较年初减少42.83万元，是因为提供检测服务收到的商业汇票到期兑现。
- 3、使用权资产：报告期期末余额较年初减少 23.77%，主要为计提使用权资产折旧致期末余额减少。
- 4、无形资产：报告期末余额较年初减少 13.06%，主要为无形资产摊销致期末余额减少。

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	171,265,531.62	-	158,973,788.05	-	7.73%
营业成本	91,599,256.74	53.48%	95,592,609.05	60.13%	-4.18%
毛利率	46.52%	-	39.87%	-	-
销售费用	23,133,461.28	13.51%	18,159,888.20	11.42%	27.39%
管理费用	23,126,125.31	13.50%	23,430,975.48	14.74%	-1.30%
研发费用	12,618,541.07	7.37%	11,410,133.36	7.18%	10.59%
财务费用	184,853.17	0.11%	-651,079.11	-0.41%	
信用减值损失	414,764.28	0.24%	-1,140,873.46	-0.72%	
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,278,831.25	2.50%	14,363,235.88	9.03%	-70.21%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	60,348.60	0.04%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,538,774.40	14.33%	23,634,253.84	14.87%	3.83%
营业外收入	89,804.25	0.05%	464.65	0.00%	19,227.29%
营业外支出	186,289.60	0.11%	60,764.62	0.04%	206.58%
净利润	21,977,730.30	12.83%	21,201,184.51	13.34%	3.66%

--	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：

1、销售费用：报告期较上年同期增长27.39%，主要为销售服务费增加所致。
2、研发费用：报告期较上年同期增长10.59%，主要为研发人员增加，研发人工成本增长所致。
3、财务费用：报告期较上年同期增加83.59万元，主要为2021年起执行新租赁准则，增加使用权资产租赁利息支出。
4、信用资产减值损失：报告期较年初上年同期减少136.35%，主要为应收账款减少，冲回部分计提的坏账准备。
5、其他收益：报告期较年初上年同期减少70.21%，主要为政府项目补助款减少。
6、营业外收入：报告期较上年同期增长8.9万元，主要为通过政府补助采购的固定资产报废产生剩余递延收益所致。
7、营业外支出：报告期较年初上年同期增长206.58%，主要为固定资产报废损失。
8、净利润：报告期较年初上年同期增长 3.66%，主要为收入增加 7.73%，毛利率提升约 6 个点，而其他收益减少 70.2%综合影响所致。

(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	170,483,294.8	158,255,914.22	7.73%
其他业务收入	782,236.82	717,873.83	8.97%
主营业务成本	91,267,212.42	95,260,564.73	-4.19%
其他业务成本	332,044.32	332,044.32	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%
电子电器产品检测	72,164,597.21	30,600,095.49	57.60%	26.66%	10.19%	12.37%
消费品检测	60,236,174.48	32,293,841.56	46.39%	35.42%	6.46%	45.88%
新能源产品检测	27,449,506.08	19,320,124.99	29.62%	-34.10%	-16.60%	-33.27%
化学与环境产品检测	10,633,017.03	9,053,150.38	14.86%	-29.80%	-35.30%	95.01%
合计	170,483,294.80	91,267,212.42	46.47%	7.73%	-4.19%	16.73%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

电子电器产品检测较上年同期增长 26.66%，主要为电子电器产品检测受益于“国内国际双循环”新发展

格局带来的内需扩大和产业升级机遇，盈利能力显著提高，CCC 认证、环境可靠性、节能等业务明显增长。

消费品检测较上年同期增长 35.42%，主要为消费品检测新项目发展带来的复合型增长，同时在储能相关业务上的研发初见成效。

新能源产品检测较上年同期减少 34.10%，主要为受全球疫情和通胀的影响，大宗商品及原材料价格大涨，全年光伏装机总量低于预期，相关业务单价急速下滑，竞争日趋激烈，导致新能源产品检测业务受到较大的冲击。

化学与环境产品检测较上年同期减少 29.80%，主要为公司战略调整，环境业务减少所致。

总体毛利率水平上升主要系为电子电器等高附加值业务增加，同时环境业务降本节支导致。

(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	莱茵技术(上海)有限公司	11,310,991.31	6.60%	否
2	中国质量认证中心	8,928,464.83	5.21%	是
3	中兴通讯股份有限公司	3,865,006.80	2.26%	否
4	华为技术有限公司	2,205,131.45	1.29%	否
5	长春富维伟世通汽车电子有限公司	2,176,709.95	1.27%	否
合计		28,486,304.34	16.63%	-

(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	深圳市丽华兴实业发展有限公司物业管理部	8,374,434.94	9.14%	否
2	汉科立质（常州）科技有限公司	3,485,086.15	3.80%	否
3	深圳供电局有限公司	3,106,591.30	3.39%	否
4	中国质量认证中心	2,919,592.46	3.19%	是
5	南京空行智能科技有限公司	2,612,358.43	2.85%	否
合计		20,498,063.28	22.37%	-

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	49,268,606.74	51,179,887.49	-3.73%
投资活动产生的现金流量净额	-9,510,819.57	-11,576,884.28	-17.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,967,266.54	0.00	-

现金流量分析:

本期投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少流出约 2,066,064.71 元，主要为固定资产投资支出较上年同期减少。

本期筹资活动产生的现金净流量为-23,967,266.54 元，主要为分配股利 10,000,000.00 元；子公司清算支付小股东投资款 2,406,803.30 元；执行新租赁准则，支付租赁付款额 11,560,463.24 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务流程、会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳定，不存在出现重大经营亏损或净资产为负值的风险情况；经营管理层人员队伍相对稳定；行业发展相对稳定，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	21,800,000.00	18,275,857.78
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	300,000.00	267,482.52

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年8月13日	2022年8月13日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	否	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	否	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	否	不涉及

承诺正在履行中。

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	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	0%	0	-	0%
	核心员工	-	0%	0	-	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	-	0%	0	-	0%
	核心员工	-	0%	0	-	0%
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	中国检验认证集团测试技术有限公司	30,000,000	0	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	0	0
2	深圳市投资控股有限公司	20,000,000	0	20,000,000	40%	0	20,000,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

两名股东间无关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 7 月 8 日	2	0	0
合计	2	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	9.4	0	0

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
姜文博	董事长	男	否	1974年5月	2019年3月 26日	2022年3月 25日
马健	董事	男	否	1983年3月	2020年9月9 日	2022年3月 25日
樊春霞	董事	女	否	1978年2月	2019年3月 26日	2022年3月 25日
谢畅	董事	男	否	1971年11月	2019年3月 26日	2022年3月 25日
刘锦荣	董事、副总经 理、信息披露负 责人、财务负责 人	男	否	1973年4月	2020年7月2 日	2022年3月 25日
曾新权	监事会主席	男	否	1964年10月	2020年4月1 日	2022年3月 25日
陆嵘	监事	男	否	1973年11月	2019年3月 26日	2022年3月 25日
宣水根	监事	男	否	1966年3月	2019年3月 26日	2022年3月 25日
钟山	总经理	男	否	1968年2月	2019年3月 26日	2022年3月 25日
吴立安	副总经理	男	否	1962年10月	2019年3月 26日	2022年3月 25日
徐毅敏	副总经理	男	否	1965年9月	2019年8月 20日	2022年3月 25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系;董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人亦无任何关联关系。

(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
黄新宇	副总经理	离任	-	个人工作调动

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	8	0	0	8
技术人员	120	0	18	102
营销人员	48	0	4	44
行政人员	64	0	0	64
检测人员	108	0	4	104
管理人员	32	0	3	29
员工总计	380	0	29	351

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	20	20
本科	173	157
专科	163	159
专科以下	22	14
员工总计	380	351

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

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

公司有针对性地参加各级人才招聘会和在网上招聘网站发布招聘信息，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为员工提供三级培训，定期对员工进行包括但不限于安全、技能、法规等培训。

公司依据《劳动法》和员工签订《劳动合同》，按规定为员工办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬、奖金福利，建立了完善的绩效考核制度和专业技术人员能力认证制度。

公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》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、法规和《公司章程》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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。例如：《公司章程》第七十六条规定：股东大会审议有关关联事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决数总数。公司涉及控股股东的关联交易比较多，股东大会审议相关关联交易时，控股股东都回避表决。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守《公司章程》、《三会议事规则》等制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司重要的人事变动、重大投资、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

报告期内，公司根据新《证券法》及股转公司要求，以《挂牌公司治理规则》等全国股转公司发布的基本规则为核心，结合《公司法》（2018修正）、《证券法》（2019修订）和公司目前实际情况，共修订公

司章程条款（含增补条款）约 46 项，修订涉及三会运作、董监高人员任职/辞职条件、利润分配政策、投资者关系管理等内容，增补涉及党组织工作、工会工作和员工权益保护条款。使公司《章程》符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则要求。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	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	不涉及

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

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。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》、《三会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立，公司具有独立的研发、生产和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已签署避免同业竞争承诺函。

2、资产独立，公司具备与日常经营有关的研发、生产系统和相关设备设施，拥有办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立，公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立，公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已在中国农业银行深圳西丽支行开立了独立的银行基本存款账户，独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，领取了深税登字号，依法独立纳税。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立，公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有行政人力中心、综合事务部、财务部、技术质量部、营销管理中心等职能管理部门和各事业部。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(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

2017年5月2日，根据相关法律、法规，公司第一届董事会第十三次会议审议并通过了《年度报告差错责任追究制度》，落实年度报告责任制，有效推动公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中认真履行职责，进一步提高年度报告信息披露质量。

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	天健审〔2022〕1-454号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座			
审计报告日期	2022年4月21日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振宇 2年	吴楠 1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	6年			
会计师事务所审计报酬	25万元			

审 计 报 告

天健审〔2022〕1-454号

中检集团南方测试股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中检集团南方测试股份有限公司（以下简称中检南方公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了中检南方公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司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，

我们独立于中检南方公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中检南方公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估中检南方公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中检南方公司治理层（以下简称治理层）负责监督中检南方公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王振宇

中国·杭州

中国注册会计师：吴楠

二〇二二年四月二十一日

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	1	122,121,711.19	106,430,240.79
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	2	373,500.00	801,820.00
应收账款	3	12,054,898.22	12,250,611.70
应收款项融资			
预付款项	4	597,676.14	423,996.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	3,356,147.61	3,676,770.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	269,843.79	353,768.66
流动资产合计		138,773,776.95	123,937,208.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7	682,174.00	746,735.80
固定资产	8	69,377,162.56	75,352,636.11
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	20,609,245.32	27,034,480.98
无形资产	10	1,824,029.75	2,098,061.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	8,596,322.84	10,114,612.30
递延所得税资产	12	352,374.64	369,358.22
其他非流动资产	13	805,207.79	3,663,798.82
非流动资产合计		102,246,516.90	119,379,683.44

资产总计		241,020,293.85	243,316,891.57
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14	5,565,139.20	8,984,806.63
预收款项			
合同负债	15	4,489,731.70	4,311,134.04
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	16	11,190,727.64	10,340,965.49
应交税费	17	394,766.84	1,836,957.44
其他应付款	18	973,223.03	1,248,332.06
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	19	13,105,073.95	9,240,482.08
其他流动负债	20	269,384.00	258,668.05
流动负债合计		35,988,046.36	36,221,345.79
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	21	8,786,484.84	17,793,998.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	10,633,442.55	13,325,733.83
递延所得税负债	12	65,580.05	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,485,507.44	31,119,732.73
负债合计		55,473,553.80	67,341,078.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	50,000,000.00	50,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	69,115,666.08	69,115,666.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	16,105,945.37	13,851,331.38
一般风险准备			
未分配利润	26	50,325,128.60	40,380,477.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		185,546,740.05	173,347,475.30
少数股东权益			2,628,337.75
所有者权益（或股东权益）合计		185,546,740.05	175,975,813.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		241,020,293.85	243,316,891.57

法定代表人：钟山

主管会计工作负责人：刘锦荣

会计机构负责人：许芳

（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		122,121,711.19	106,295,513.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		373,500.00	801,820.00
应收账款	1	12,054,898.22	12,250,611.70
应收款项融资			
预付款项		597,676.14	423,876.61
其他应收款	2	3,356,147.61	3,676,770.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		269,843.79	353,768.66
流动资产合计		138,773,776.95	123,802,360.34
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	3	-	3,224,011.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		682,174.00	746,735.80
固定资产		68,939,962.23	73,047,477.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,609,245.32	25,588,941.73
无形资产		1,824,029.75	2,098,061.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,596,322.84	10,015,048.60
递延所得税资产		352,374.64	369,358.22
其他非流动资产		805,207.79	3,663,798.82
非流动资产合计		101,809,316.57	118,753,433.14
资产总计		240,583,093.52	242,555,793.48
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,565,139.20	9,580,826.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,190,727.64	10,340,965.49
应交税费		394,766.84	1,828,818.03
其他应付款		973,223.03	4,691,725.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,489,731.70	4,311,134.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,105,073.95	8,772,739.72
其他流动负债		269,384.00	258,668.05
流动负债合计		35,988,046.36	39,784,877.76
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		8,786,484.84	16,816,202.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,633,442.55	13,325,733.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,419,927.39	30,141,935.84
负债合计		55,407,973.75	69,926,813.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,115,666.08	69,115,666.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,105,945.37	13,851,331.38
一般风险准备			
未分配利润		49,953,508.32	39,661,982.42
所有者权益（或股东权益）合计		185,175,119.77	172,628,979.88
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		240,583,093.52	242,555,793.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		171,265,531.62	158,973,788.05
其中：营业收入	1	171,265,531.62	158,973,788.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,480,701.35	148,561,896.63
其中：营业成本	1	91,599,256.74	95,592,609.05
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	2	818,463.78	619,369.65
销售费用	3	23,133,461.28	18,159,888.20
管理费用	4	23,126,125.31	23,430,975.48
研发费用	5	12,618,541.07	11,410,133.36
财务费用	6	184,853.17	-651,079.11
其中：利息费用		1,047,407.78	-
利息收入		980,167.29	812,155.24
加：其他收益	7	4,278,831.25	14,363,235.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	414,764.28	- 1,140,873.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	60,348.60	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,538,774.40	23,634,253.84
加：营业外收入	10	89,804.25	464.65
减：营业外支出	11	186,289.60	60,764.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,442,289.05	23,573,953.87
减：所得税费用	12	2,464,558.75	2,372,769.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,977,730.30	21,201,184.51
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）		21,977,730.30	21,201,184.51
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）		-221,534.45	-68,387.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,199,264.75	21,269,571.83
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		21,977,730.30	21,201,184.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,199,264.75	21,269,571.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-221,534.45	-68,387.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.44	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.44	0.43

法定代表人：钟山

主管会计工作负责人：刘锦荣

会计机构负责人：许芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	1	171,265,531.62	158,973,788.05
减：营业成本	1	91,927,368.19	96,084,621.49
税金及附加		788,964.84	611,371.54
销售费用		23,133,461.28	18,159,888.20
管理费用		22,725,981.67	22,795,186.78
研发费用	2	12,618,541.07	11,410,133.36
财务费用		145,040.21	- 648,345.87
其中：利息费用		1,006,033.43	-
利息收入		977,928.16	808,069.47
加：其他收益		4,276,704.79	14,360,729.57
投资收益（损失以“-”号填列）	3	386,193.72	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		414,764.28	- 1,140,873.46
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）		25,003,837.15	23,780,788.66
加：营业外收入		89,324.25	464.65
减：营业外支出		148,042.81	36,331.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,945,118.59	23,744,922.17
减：所得税费用		2,398,978.70	2,372,769.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,546,139.89	21,372,152.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,546,139.89	21,372,152.81
（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		22,546,139.89	21,372,152.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		182,463,243.71	166,165,668.53

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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,882,669.00	12,651,562.94
经营活动现金流入小计		185,345,912.71	178,817,231.47
购买商品、接受劳务支付的现金		41,182,542.97	40,065,462.54
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		72,077,728.80	70,467,732.56
支付的各项税费		9,850,119.21	3,580,668.52
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,966,914.99	13,523,480.36
经营活动现金流出小计		136,077,305.97	127,637,343.98
经营活动产生的现金流量净额		49,268,606.74	51,179,887.49
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		14,685.40	9,305.00
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		14,685.40	9,305.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,525,504.97	11,586,189.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,525,504.97	11,586,189.28
投资活动产生的现金流量净额		-9,510,819.57	-11,576,884.28
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3	13,967,266.54	0.00
筹资活动现金流出小计		23,967,266.54	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,967,266.54	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,050.23	-144,338.16
五、现金及现金等价物净增加额		15,691,470.40	39,458,665.05
加：期初现金及现金等价物余额		106,430,240.79	66,971,575.74
六、期末现金及现金等价物余额		122,121,711.19	106,430,240.79

法定代表人：钟山

主管会计工作负责人：刘锦荣

会计机构负责人：许芳

(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		182,463,243.71	166,165,668.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,880,429.87	12,647,107.17
经营活动现金流入小计		185,343,673.58	178,812,775.70
购买商品、接受劳务支付的现金		41,782,542.97	40,065,462.54
支付给职工以及为职工支付的现金		72,077,728.80	70,467,732.56
支付的各项税费		9,555,617.40	3,498,469.27
支付其他与经营活动有关的现金		17,257,613.53	12,997,282.28
经营活动现金流出小计		140,673,502.70	127,028,946.65
经营活动产生的现金流量净额		44,670,170.88	51,783,829.05
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		14,685.40	9,305.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,928,833.42	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,943,518.82	9,305.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,522,004.97	11,586,189.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,522,004.97	11,586,189.28
投资活动产生的现金流量净额		-7,578,486.15	-11,576,884.28
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		11,166,436.31	-
筹资活动现金流出小计		21,166,436.31	-
筹资活动产生的现金流量净额		-21,166,436.31	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,050.23	-144,338.27
五、现金及现金等价物净增加额		15,826,198.19	40,062,606.50
加：期初现金及现金等价物余额		106,295,513.00	66,232,906.50
六、期末现金及现金等价物余额		122,121,711.19	106,295,513.00

(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	50,000,000.00				69,115,666.08				13,851,331.38		40,380,477.84	2,628,337.75	175,975,813.05
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	50,000,000.00				69,115,666.08				13,851,331.38		40,380,477.84	2,628,337.75	175,975,813.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,254,613.99		9,944,650.76	-2,628,337.75	9,570,927.00	
（一）综合收益总额										22,199,264.750	-221,534.45	21,977,730.30	
（二）所有者投入和减少资本											-2,406,803.30	-2,406,803.30	
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											-2,406,803.30	-2,406,803.30
(三) 利润分配							2,254,613.99	-12,254,613.99				-10,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,254,613.99	-2,254,613.99				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,000,000.00			-10,000,000.00
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	50,000,000			69,115,666.08			16,105,945.37	50,325,128.60				185,546,740.05

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	50,000,000.00				69,115,666.08				10,214,116.10		22,748,121.29	2,696,725.07	154,774,628.54
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	50,000,000.00				69,115,666.08				10,214,116.10		22,748,121.29	2,696,725.07	154,774,628.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,637,215.28		17,632,356.55	-68,387.32	21,201,184.51	
(一) 综合收益总额										21,269,571.83	-68,387.32	21,201,184.51	
(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								3,637,215.28	-3,637,215.28			
1. 提取盈余公积								3,637,215.28	-3,637,215.28			
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	50,000,000.00				69,115,666.08			13,851,331.38	40,380,477.84	2,628,337.75	175,975,813.05	

法定代表人：钟山

主管会计工作负责人：刘锦荣

会计机构负责人：许芳

(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	50,000,000.00				69,115,666.08				13,851,331.38		39,661,982.42	172,628,979.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				69,115,666.08				13,851,331.38		39,661,982.42	172,628,979.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,254,613.99			10,291,525.90	12,546,139.89
(一) 综合收益总额											22,546,139.89	22,546,139.89
(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								2,254,613.99		-12,254,613.99	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,254,613.99		-2,254,613.99	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
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	50,000,000.00			69,115,666.08				16,105,945.37		49,953,508.32	185,175,119.77

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	50,000,000.00				69,115,666.08				10,214,116.10		21,927,044.89	151,256,827.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				69,115,666.08				10,214,116.10		21,927,044.89	151,256,827.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,637,215.28		17,734,937.53	21,372,152.81
(一) 综合收益总额											21,372,152.81	21,372,152.81
(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									3,637,215.28		-3,637,215.28	
1. 提取盈余公积									3,637,215.28		-3,637,215.28	
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	50,000,000.00				69,115,666.08				13,851,331.38		39,661,982.42	172,628,979.88

三、 财务报表附注

中检集团南方测试股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中检集团南方测试股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳电子产品质量检测中心（以下简称电检中心），电检中心系经深圳市人民政府批准，由深圳市政府与原国家商检局、电子工业部共同设立，于 1986 年 1 月在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300674831687W 的营业执照，公司注册资本为 5,000.00 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1.00 元）。公司股票于 2016 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属科学研究和技术服务行业。主要经营活动为技术服务。提供的劳务主要有：独立第三方认证检测服务、技术咨询及计量校准服务。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 21 日第二届董事会第十八次董事会批准对外报出。

本公司将深圳中认南方检测技术有限公司（以下简称中认南方）一家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融

资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收集团合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——应收集团合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
90 天以内 (含, 下同)	0.00
91-180 天	25.00
181-360 天	50.00
361 天及以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
一般检测设备	年限平均法	10-15	3.00	6.65-9.97
电子检测设备	年限平均法	4-5	0.00	20.00-25.00
运输设备	年限平均法	5-10	3.00	9.97-19.94
办公家具及工具器具	年限平均法	4-5	0.00	20.00-25.00
办公设备	年限平均法	4-5	0.00	20.00-25.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、特许权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	5
特许权	5
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司提供的检测服务等，属于在某一时点履行履约义务。公司根据销售合同或协议的约定，提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，收到价款或取得收取价款的证明时，确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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低于 40,000.00 元租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

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

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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

赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十五) 重要会计政策

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的

累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照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。

在首次执行日,公司按照本财务报表附注三(十七)的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

① 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		27,034,480 .98	27,034,480.98
一年内到期的非流动 负债		9,240,482. 08	9,240,482.08
租赁负债		17,793,998 .90	17,793,998.90

② 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率为 3.85%-4.25%。

③ 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债;

B. 公司在计量租赁负债时,对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率;

C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期;

E. 作为使用权资产减值测试的替代,公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产;

F. 首次执行日前发生租赁变更的,公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4) 对公司作为出租人的租赁合同,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易,公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易,公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理,并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易,公司作为卖方(承租人)按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理,并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中认南方	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税优惠

2013 年 1 月 18 日,本公司取得由深圳市科技创新委员会和深圳市财政委员会颁发的编号为 SZ2012300 的深圳市高新技术企业证书,于 2019 年 12 月 9 日通过国家高新技术企业延期认定,证书号为 GR201944205783,有效期三年。本公司享受高新技术企业所得税优惠 15%,

有效期 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2. 增值税优惠

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

3. 其他税费

根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），2019 年 1 月至 2025 年 12 月，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元，以及按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。子公司中认南方享受该政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,758.92	3,994.64
银行存款	104,103,952.27	88,426,246.15
其他货币资金	18,000,000.00	18,000,000.00
合 计	122,121,711.19	106,430,240.79

（2）资金集中管理情况

期末无资金集中管理事项。

（3）其他说明

期末无受限资产。

2. 应收票据

（1）明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	373,500.00	100.00			373,500.00
其中：银行承兑汇票	373,500.00	100.00			373,500.00
商业承兑汇票					
合计	373,500.00	100.00			373,500.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	801,820.00	100.00			801,820.00
其中：银行承兑汇票	395,400.00	49.31			395,400.00
商业承兑汇票	406,420.00	50.69			406,420.00
合计	801,820.00	100.00			801,820.00

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	373,500.00		
商业承兑汇票组合			
小计	373,500.00		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,404,062.47	100.00	2,349,164.25	16.31	12,054,898.22
合计	14,404,062.47	100.00	2,349,164.25	16.31	12,054,898.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,712,999.85	100.00	2,462,388.15	16.74	12,250,611.70
合 计	14,712,999.85	100.00	2,462,388.15	16.74	12,250,611.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收集团合并范围内关联方组合	121,240.00		
账龄组合	14,282,822.47	2,349,164.25	16.45
小 计	14,404,062.47	2,349,164.25	16.31

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内(含,下同)	10,249,637.47		
91-180天	1,513,997.00	378,499.25	25.00
181-360天	1,097,046.00	548,523.00	50.00
361天及以上	1,422,142.00	1,422,142.00	100.00
小 计	14,282,822.47	2,349,164.25	16.45

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
90天以内(含,下同)	10,370,877.47
91-180天	1,513,997.00
181-360天	1,097,046.00
361天及以上	1,422,142.00
合 计	14,404,062.47

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,462,388.15	-113,223.90						2,349,164.25
合计	2,462,388.15	-113,223.90						2,349,164.25

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
莱茵技术(上海)有限公司	1,907,384.00	13.24	
华域视觉科技(上海)有限公司	1,385,300.00	9.62	
深圳威迈斯新能源股份有限公司	822,350.00	5.71	77,462.50
广州新晨汽车零部件有限公司	625,550.00	4.34	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	483,875.50	3.36	
小计	5,224,459.50	36.27	77,462.50

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	597,596.14	99.99		597,596.14	423,996.61	100.00		423,996.61
1-2 年	80.00	0.01		80.00				
合计	597,676.14	100.00		597,676.14	423,996.61	100.00		423,996.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国质量认证中心	183,540.65	30.71
深圳市金玉仪器有限公司	91,662.00	15.34
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	64,095.45	10.72
深圳市金楚瀚科技有限公司	42,600.00	7.13
中国电信股份有限公司深圳分公司	29,500.00	4.94
小计	411,398.10	68.84

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,356,147.61	100.00			3,356,147.61
合 计	3,356,147.61	100.00			3,356,147.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,978,310.75	100.00	301,540.38	7.58	3,676,770.37
合 计	3,978,310.75	100.00	301,540.38	7.58	3,676,770.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金组合	2,997,391.42		
账龄组合			
其中：90天以内(含,下同)	358,756.19		
小 计	3,356,147.61		

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
90天以内(含,下同)	503,543.37
90-180天	175,000.00
181-360天	161,976.54
361天及以上	2,515,627.70
合 计	3,356,147.61

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	25,000.00	276,540.38		301,540.38
期初数在本期	---	---	---	
--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	-25,000.00	-276,540.38		-301,540.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	5,000.00	5,000.00
代扣代交款	353,756.19	381,098.67
押金、保证金	2,997,391.42	3,315,671.70
其他		276,540.38
合 计	3,356,147.61	3,978,310.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账 准备
深圳市丽华兴实 业发展有限公司 物业管理部	押金、保证金	1,200,000.00	361 天及以上	35.76	
深圳市嘉威昌科 技有限公司	押金、保证金	256,064.00	181-360 天 /361 天及以上	7.63	
翁玉辉	押金、保证金	203,560.00	361 天及以上	6.07	
博众测控科技(深 圳)有限公司	押金、保证金	193,780.00	361 天及以上	5.77	
深圳市科陆精密 仪器有限公司	押金、保证金	160,000.00	361 天及以上	4.77	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		2,013,404.00		60.00	

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	269,843.79		269,843.79	353,768.66		353,768.66
合 计	269,843.79		269,843.79	353,768.66		353,768.66

7. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,397,742.00	1,397,742.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,397,742.00	1,397,742.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	651,006.20	651,006.20
本期增加金额	64,561.80	64,561.80
1) 计提或摊销	64,561.80	64,561.80
本期减少金额		
期末数	715,568.00	715,568.00
账面价值		
期末账面价值	682,174.00	682,174.00
期初账面价值	746,735.80	746,735.80

8. 固定资产

项 目	一般检测设备	电子检测设备	运输设备	办公家具及工具器具	办公设备	合 计
账面原值						

项 目	一般检测设备	电子检测设备	运输设备	办公家具及工具器具	办公设备	合 计
期初数	174,602,278.79	8,024,917.91	1,906,322.16	22,687,209.63	3,421,627.26	210,642,355.75
本期增加金额	9,443,137.07	957,378.87		143,563.05	210,671.53	10,754,750.52
1) 购置	9,443,137.07	855,654.73		143,563.05	210,671.53	10,653,026.38
2) 在建工程转入		101,724.14				101,724.14
本期减少金额	3,660,740.20	739,208.30		1,952,961.45	1,955,672.49	8,308,582.44
1) 处置或报废	3,660,740.20	739,208.30		1,952,961.45	1,955,672.49	8,308,582.44
期末数	180,384,675.66	8,243,088.48	1,906,322.16	20,877,811.23	1,676,626.30	213,088,523.83
累计折旧						
期初数	109,464,576.74	3,501,389.09	1,228,256.77	17,943,687.49	3,151,809.55	135,289,719.64
本期增加金额	12,855,029.74	1,299,960.62	124,857.00	1,829,355.35	149,131.55	16,258,334.26
1) 计提	12,855,029.74	1,299,960.62	124,857.00	1,829,355.35	149,131.55	16,258,334.26
本期减少金额	3,369,218.58	739,208.30		1,848,827.50	1,879,438.25	7,836,692.63
1) 处置或报废	3,369,218.58	739,208.30		1,848,827.50	1,879,438.25	7,836,692.63
期末数	118,950,387.90	4,062,141.41	1,353,113.77	17,924,215.34	1,421,502.85	143,711,361.27
账面价值						
期末账面价值	61,434,287.76	4,180,947.07	553,208.39	2,953,595.89	255,123.45	69,377,162.56
期初账面价值	65,137,702.05	4,523,528.82	678,065.39	4,743,522.14	269,817.71	75,352,636.11

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	一般检测设备	合 计
账面原值			
期初数	24,628,024.37	2,406,456.61	27,034,480.98
本期增加金额	3,529,851.87	2,374,551.60	5,904,403.47
1) 租入	3,529,851.87	2,374,551.60	5,904,403.47
本期减少金额	1,445,539.25		1,445,539.25
1) 处置	1,445,539.25		1,445,539.25
期末数	26,712,336.99	4,781,008.21	31,493,345.20
累计折旧			
期初数			

项 目	房屋及建筑物	一般检测设备	合 计
本期增加金额	9,572,614.02	1,705,723.84	11,278,337.86
1) 计提	9,572,614.02	1,705,723.84	11,278,337.86
本期减少金额	394,237.98		394,237.98
1) 处置	394,237.98		394,237.98
期末数	9,178,376.04	1,705,723.84	10,884,099.88
账面价值			
期末账面价值	17,533,960.95	3,075,284.37	20,609,245.32
期初账面价值[注]	24,628,024.37	2,406,456.61	27,034,480.98

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

10. 无形资产

项 目	专利权	特许权	软件	合 计
账面原值				
期初数	140,200.00	850,000.00	3,374,856.57	4,365,056.57
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	140,200.00	850,000.00	3,374,856.57	4,365,056.57
累计摊销				
期初数	140,200.00	850,000.00	1,276,795.36	2,266,995.36
本期增加金额			274,031.46	274,031.46
1) 计提			274,031.46	274,031.46
本期减少金额				
期末数	140,200.00	850,000.00	1,550,826.82	2,541,026.82
账面价值				
期末账面价值			1,824,029.75	1,824,029.75
期初账面价值			2,098,061.21	2,098,061.21

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁场地装修款	4,192,090.44	503,417.79	1,457,056.85		3,238,451.38
无产权房屋租赁费	4,978,208.88		267,482.52		4,710,726.36
配电工程改造款	944,312.98		297,167.88		647,145.10
合计	10,114,612.30	503,417.79	2,021,707.25		8,596,322.84

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,349,164.25	352,374.64	2,462,388.15	369,358.22
合计	2,349,164.25	352,374.64	2,462,388.15	369,358.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
内部交易未实现利润	437,200.33	65,580.05		
合计	437,200.33	65,580.05		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备		301,540.38
合计		301,540.38

13. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产采购款	805,207.79		805,207.79	3,663,798.82		3,663,798.82
合计	805,207.79		805,207.79	3,663,798.82		3,663,798.82

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备采购款	1,014,756.66	587,931.30
外包测试费	2,571,211.80	5,961,840.39
技术服务费	1,276,041.74	2,075,177.00
其他	703,129.00	359,857.94
合 计	5,565,139.20	8,984,806.63

(2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,378,512.58	8,875,652.71
1-2 年	146,832.00	32,100.00
2-3 年	32,100.00	
3 年以上	7,694.62	77,053.92
合 计	5,565,139.20	8,984,806.63

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
测试费	4,489,731.70	4,311,134.04
合 计	4,489,731.70	4,311,134.04

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,676,183.83	68,445,505.97	67,942,099.73	10,179,590.07
离职后福利—设定 提存计划	664,781.66	4,453,477.16	4,107,121.25	1,011,137.57
辞退福利		34,929.00	34,929.00	
合 计	10,340,965.49	72,933,912.13	72,084,149.98	11,190,727.64

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	9,676,183.83	59,363,175.32	60,123,274.88	8,916,084.27

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		3,201,738.18	3,201,738.18	
社会保险费		1,814,401.91	1,314,254.53	500,147.38
其中：医疗保险费		1,635,260.18	1,181,604.11	453,656.07
工伤保险费		29,954.42	22,102.32	7,852.10
生育保险费		149,187.31	110,548.10	38,639.21
住房公积金		2,659,576.40	1,985,794.64	673,781.76
工会经费和职工教育经费		1,043,853.30	954,276.64	89,576.66
劳务费		362,760.86	362,760.86	
小 计	9,676,183.83	68,445,505.97	67,942,099.73	10,179,590.07

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,752,287.02	3,368,092.20	384,194.82
失业保险费		70,838.86	68,036.54	2,802.32
企业年金缴费	664,781.66	630,351.28	670,992.51	624,140.43
小 计	664,781.66	4,453,477.16	4,107,121.25	1,011,137.57

17. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	659,151.48	5,201,048.53	5,857,221.31	2,978.70
企业所得税	1,106,069.16	2,381,995.12	3,105,147.15	382,917.13
代扣代缴个人所得税	2,092.39	3,245,033.19	3,238,612.01	8,513.57
城市维护建设税	40,842.09	369,371.91	410,005.49	208.51
房产税		76,214.39	76,214.39	
土地使用税		6,224.94	6,224.94	
教育费附加	17,281.39	156,393.05	173,585.08	89.36
地方教育附加	11,520.93	104,262.03	115,723.39	59.57
印花税		103,051.70	103,051.70	
其他		2,945.76	2,945.76	
合 计	1,836,957.44	11,646,540.62	13,088,731.22	394,766.84

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	298,805.58	239,742.36
设备质保金		623.00
党建经费	604,046.80	
其他	70,370.65	1,007,966.70
合 计	973,223.03	1,248,332.06

(2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	733,161.67	1,012,894.89
1-2 年	16,000.05	24,368.16
2-3 年	18,721.30	11,054.00
3 年以上	205,340.01	200,015.01
合 计	973,223.03	1,248,332.06

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	13,105,073.95	9,240,482.08
合 计	13,105,073.95	9,240,482.08

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	269,384.00	258,668.05
合 计	269,384.00	258,668.05

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额	22,686,680.22	28,688,683.16
减：未确认融资费用	795,121.43	1,654,202.18
重分类至一年内到期的非流动负债	13,105,073.95	9,240,482.08
合 计	8,786,484.84	17,793,998.90

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,325,733.83		2,692,291.28	10,633,442.55	与资产相关的政府补助
合 计	13,325,733.83		2,692,291.28	10,633,442.55	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
2010年外贸公共服务平台	608,176.76		394,843.43	213,333.33	与资产相关
2012年新一代宽带移动通信公共检测平台	1,436,586.68		508,770.85	927,815.83	与资产相关
广东省物联网创新公共服务平台	240,000.00		60,000.00	180,000.00	与资产相关
2014年第二批深圳市战略性新兴产业发展专项资金（新能源产业类）	525,000.11		100,000.11	425,000.00	与资产相关
2014年国家中小企业发展专项资金综合性服务项目	1,554,583.00		268,644.00	1,285,939.00	与资产相关
物联网多天线应用终端认证服务项目	459,999.91		79,999.91	380,000.00	与资产相关
新一代宽带移动通信公共检测测试平台提升	1,882,484.27		306,997.48	1,575,486.79	与资产相关
2012年度深圳市中央外贸公共服务平台建设奖金资助项目（公共试验检	1,515,043.20		333,979.87	1,181,063.33	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关 /与收益相 关
测平台)					
2016年医疗电 子设备检测公 共技术服务平 台	2,361,777.84		339,055.62	2,022,722.22	与资产相关
动力电池检测 公共技术服务 平台	2,742,082.06		300,000.01	2,442,082.05	与资产相关
小 计	13,325,733.83		2,692,291.28	10,633,442.55	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	69,115,666.08			69,115,666.08
合 计	69,115,666.08			69,115,666.08

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,351,331.38	2,254,613.99		14,605,945.37
任意盈余公积	1,500,000.00			1,500,000.00
合 计	13,851,331.38	2,254,613.99		16,105,945.37

(2) 其他说明

按照公司章程规定，根据母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	40,380,477.84	22,748,121.29

项 目	本期数	上年同期数
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	40,380,477.84	22,748,121.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,199,264.75	21,269,571.83
减：提取法定盈余公积	2,254,613.99	2,137,215.28
提取任意盈余公积		1,500,000.00
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	50,325,128.60	40,380,477.84

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	170,483,294.80	91,267,212.42	158,255,914.22	95,260,564.73
其他业务收入	782,236.82	332,044.32	717,873.83	332,044.32
合 计	171,265,531.62	91,599,256.74	158,973,788.05	95,592,609.05
其中：与客户之间的合同产生的收入	170,483,294.80	91,267,212.42	158,255,914.22	95,260,564.73

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数				
	电子电器产品检测	消费品检测	新能源产品检测	化学与环境产品检测	合 计
主营业务收入	72,164,597.21	60,236,174.48	27,449,506.08	10,633,017.03	170,483,294.80
主营业务成本	30,600,095.49	32,293,841.56	19,320,124.99	9,053,150.38	91,267,212.42

(续上表)

项 目	上年同期数				
	电子电器产品检测	消费品检测	新能源产品检测	化学与环境产品检测	合 计
主营业务收入	56,974,307.20	44,480,001.28	41,655,541.14	15,146,064.60	158,255,914.22
主营业务成本	27,770,767.88	30,333,394.46	23,164,706.11	13,991,696.28	95,260,564.73

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	170,483,294.80	158,255,914.22
小 计	170,483,294.80	158,255,914.22

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,893,775.54 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	369,371.91	260,298.21
教育费附加	156,393.05	108,836.18
地方教育附加	104,262.03	72,557.46
印花税	103,051.70	115,848.30
房产税	76,214.39	57,160.79
土地使用税	6,224.94	4,668.71
其他税费	2,945.76	
合 计	818,463.78	619,369.65

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,331,587.30	15,680,921.29
销售服务费	4,809,953.17	1,645,994.80
运输费	324,176.15	269,944.86
业务经费	118,103.45	92,980.39
展览费	110,696.71	
广告费	90,617.76	184,661.94
折旧费	11,523.51	17,350.91
其他	336,803.23	268,034.01
合 计	23,133,461.28	18,159,888.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,175,917.91	12,354,378.25
使用权资产累计折旧	3,001,487.14	
办公管理费	2,100,770.71	2,054,762.25
折旧摊销费	1,119,411.17	1,158,627.32
咨询费	881,431.71	818,623.82
租赁费	677,690.74	4,612,034.55
日用消耗材料	663,134.67	806,497.17
装修费	583,156.08	553,501.68
差旅交通费	376,620.07	389,108.07
通讯费	372,744.63	393,899.79
业务招待费	182,419.89	143,463.87
广宣费	32,390.45	
其他[注]	958,950.14	146,078.71
合 计	23,126,125.31	23,430,975.48

[注]其他项目主要为党建经费、低值易耗品摊销等项目

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,678,969.57	9,406,788.07
折旧与摊销	1,742,280.74	1,561,942.39
软件及专利费	32,897.45	64,019.68
技术服务费	57,355.57	28,301.88
差旅费		5,716.45
办公费	24,752.48	5,000.00
其他	82,285.26	338,364.89
合 计	12,618,541.07	11,410,133.36

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,047,407.78	
利息收入	-980,167.29	-812,155.24
汇兑损益	99,050.23	144,338.16
银行手续费	18,562.45	16,737.97
合 计	184,853.17	-651,079.11

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,610,274.62	2,656,965.99	2,610,274.62
与收益相关的政府补助[注]	1,226,516.80	11,126,336.60	1,226,516.80
代扣个人所得税手续费返还	50,473.93		50,473.93
增值税进项税加计抵减	391,565.90	579,933.29	391,565.90
合 计	4,278,831.25	14,363,235.88	4,278,831.25

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	414,764.28	-1,140,873.46
合 计	414,764.28	-1,140,873.46

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
新租赁准则下房屋租赁合同履行期限届满-冲预提使用权资产、租赁负债科目	60,348.60		60,348.60
合 计	60,348.60		60,348.60

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,561.75	464.61	1,561.75

项 目	本期数	上年同期数	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	82,016.66		82,016.66
其他	6,225.84	0.04	6,225.84
合 计	89,804.25	464.65	89,804.25

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	176,344.53	56,364.62	176,344.53
罚款支出	1.74	4,400.00	1.74
其他	9,943.33		9,943.33
合 计	186,289.60	60,764.62	186,289.60

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,381,995.12	2,559,718.19
递延所得税费用	82,563.63	-186,948.83
合 计	2,464,558.75	2,372,769.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	24,442,289.05	23,573,953.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,666,343.36	3,536,093.08
子公司适用不同税率的影响	-55,383.62	-17,096.83
调整以前期间所得税的影响	82,270.94	85,445.95
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,145.00	25,042.90
研发费加计扣除的影响	-1,419,585.87	-1,283,640.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,231.06	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		26,924.26

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用	2,464,558.75	2,372,769.36

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,226,516.80	11,126,336.60
利息收入	980,167.29	812,155.24
往来款及其他	675,984.91	407,370.98
信用证保证金		305,700.12
合 计	2,882,669.00	12,651,562.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	18,562.45	16,737.97
销售费用中的付现费用	5,790,350.47	2,461,616.00
管理费用中的付现费用	6,673,183.25	9,689,037.52
研发费用中的付现费用	197,290.76	441,402.90
营业外支出	1.74	4,400.00
往来款及其他	287,526.32	910,285.97
合 计	12,966,914.99	13,523,480.36

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁付款额	11,560,463.24	
支付少数股东剩余财产款	2,406,803.30	
合 计	13,967,266.54	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,977,730.30	21,201,184.51
加：资产减值准备	-414,764.28	1,140,873.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,322,896.06	17,288,194.53
使用权资产折旧	11,278,337.86	
无形资产摊销	274,031.46	325,806.84
长期待摊费用摊销	2,021,707.25	2,210,141.94
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）	-60,348.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	174,782.78	55,900.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,146,458.01	144,338.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,983.58	-186,948.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	65,580.05	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,269,665.86	600,544.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,804,453.59	8,399,852.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,268,606.74	51,179,887.49
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	122,121,711.19	106,430,240.79
减：现金的期初余额	106,430,240.79	66,971,575.74
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,691,470.40	39,458,665.05
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	122,121,711.19	106,430,240.79
其中：库存现金	17,758.92	3,994.64
可随时用于支付的银行存款	104,103,952.27	88,426,246.15
可随时用于支付的其他货币资金	18,000,000.00	18,000,000.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	122,121,711.19	106,430,240.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,095,194.94
其中：美元	499,771.50	6.3757	3,186,393.15
欧元	115,507.44	7.2197	833,929.06
港币	91,576.23	0.8176	74,872.73
应付账款			43,318.20
其中：欧元	6,000.00	7.2197	43,318.20

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
2010年外贸公共服务平台	608,176.76		394,843.43	213,333.33	其他收益/ 营业外收入

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
2012年新一代宽带移动通信公共检测平台	1,436,586.68		508,770.85	927,815.83	其他收益
广东省物联网创新公共服务平台	240,000.00		60,000.00	180,000.00	其他收益
2014第二批深圳市战略性新兴产业发展专项资金（新能源产业类）	525,000.11		100,000.11	425,000.00	其他收益
2014年国家中小企业发展专项资金综合性服务项目	1,554,583.00		268,644.00	1,285,939.00	其他收益
物联网多天线应用终端认证服务项目	459,999.91		79,999.91	380,000.00	其他收益
新一代宽带移动通信公共检测测试平台提升	1,882,484.27		306,997.48	1,575,486.79	其他收益
2012年度深圳市中央外贸公共服务平台建设奖金资助项目（公共试验检测平台）	1,515,043.20		333,979.87	1,181,063.33	其他收益
2016年医疗电子设备检测公共技术服务平台	2,361,777.84		339,055.62	2,022,722.22	其他收益
动力电池检测公共技术服务平台	2,742,082.06		300,000.01	2,442,082.05	其他收益
小 计	13,325,733.83		2,692,291.28	10,633,442.55	

(续上表)

项 目	说 明
2010年外贸公共服务平台	于2011年10月9日收到深圳市财政委员会补贴款370万元
2012年新一代宽带移动通信公共检测平台	深圳市发展和改革委员会《关于中检集团南方电子产品测试（深圳）有限公司新一代宽带移动通信公共检测检验平台项目资金申请报告的批复》（深发改〔2012〕899号）
广东省物联网创新公共服务平台	广东省财政厅及广东省技术厅联合下发的《关于下达2012年度省部产学研结合创新平台项目资金的通知》（粤财教〔2012〕395号）
2014第二批深圳市战略性新兴产业发展专项资金（新能源产业类）	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于2014年战略性新兴产业新能源发展专项资金拟资助项目公示的通知》（深经贸信息预算字〔2014〕83号）

项 目	说 明
2014 年国家中小企业发展专项资金综合性服务项目	深圳市财政委员会《深圳市财政委员会下发的关于财政部 2014 年中小企业发展专项资金的通知》(深财科〔2014〕177 号)
物联网多天线应用终端认证服务项目	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字〔2014〕1652 号)
新一代宽带移动通信公共检测测试平台提升	深圳市发展改革委《关于新一代宽带移动通信公共检测测试平台提升项目资金申请报告的批复》(深发改〔2015〕1020 号)
2012 年度深圳市中央外贸公共服务平台建设奖金资助项目(公共试验检测平台)	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于深圳市中央外贸公共服务平台建设资金资助项目公示的通知》(深经贸信息预算字〔2014〕94 号)
2016 年医疗电子设备检测公共技术服务平台	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字〔2016〕5812 号)
动力电池检测公共技术服务平台	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字〔2017〕9109)

(2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
技术转移和成果转化(技术合同)项目	715,800.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字〔2021〕0035 号)
企业研究开发资助计划	355,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于下达深圳市企业研究开发资助计划资助资金的通知》(深科技创新计字〔2021〕8198 号)
创新服务券资助-深圳市创新券项目	136,624.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于科技创新券受理结果的通知》(深科技创新计字〔2021〕1570 号)
2021 年度南山区自主创新产业发展专项资金	1,000.00	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(2017)》
稳岗补贴	18,092.80	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1 号)
小 计	1,226,516.80		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,918,808.08 元。

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
中认南方	注销	2021年12月	6,017,008.26	-553,836.15

七、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 36.27% (2020 年 12 月 31 日：47.78%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	5,565,139.20	5,565,139.20	5,565,139.20		
其他应付款	973,223.03	973,223.03	973,223.03		
一年内到期的非流动负债	13,105,073.95	13,754,617.36	13,754,617.36		
租赁负债	8,786,484.84	8,932,062.86		8,932,062.86	
小 计	28,429,921.02	29,225,042.45	20,292,979.59	8,932,062.86	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,984,806.63	8,984,806.63	8,984,806.63		
其他应付款	1,248,332.06	1,248,332.06	1,248,332.06		
小 计	10,233,138.69	10,233,138.69	10,233,138.69		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
中国检验认证集团测试技术有限公司	北京	股权投资	2.17 亿元	60.00	60.00

(2) 本公司最终控制方是中国检验认证(集团)有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国质量认证中心	国家市场监督管理总局控制的事业单位
中检(深圳)计量测试服务有限公司	同受最终控制方控制
中认车联网技术服务(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
中检(厦门)软件评测有限公司	同受最终控制方控制
中检(深圳)环境技术服务有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团深圳有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东中检培训有限公司	同受最终控制方控制
中检检通（深圳）实业有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团内蒙古集团有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团江苏有限公司	同受最终控制方控制
中检溯源华南技术服务（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团北京有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团山东有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团上海有限公司	同受最终控制方控制
深圳华通威国际检验有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团厦门有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团广东有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团新疆有限公司	同受最终控制方控制
中检（重庆）计量测试服务有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团广西有限公司	同受最终控制方控制
中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司	母公司的控股子公司
中国检验认证集团湖南有限公司	同受最终控制方控制
中检华通威国际检验（苏州）有限公司	同受最终控制方控制
中认南信（江苏）检测技术有限公司	同受最终控制方控制
中检集团理化检测有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团安徽有限公司	同受最终控制方控制
深圳市物业发展（集团）股份有限公司	同受最终控制方控制
广东中认华南检测技术有限公司	同受最终控制方控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国质量认证中心	接受劳务	3,392,973.26	3,387,545.23
中检（深圳）计量测试服务有限公司	接受劳务	451,641.50	325,562.26
中认车联网技术服务（深圳）有限公司	接受劳务	315,999.99	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中检（厦门）软件评测有限公司	接受劳务	40,099.01	
中检（深圳）环境技术服务有限公司	接受劳务	33,018.87	117,692.46
中国检验认证集团深圳有限公司	接受劳务	30,210.43	25,730.19
山东中检培训有限公司	接受劳务	3,861.39	
中检检通（深圳）实业有限公司	接受劳务	2,075.47	
中国检验认证集团内蒙古集团有限公司	接受劳务		48,469.43
中国检验认证集团江苏有限公司	接受劳务		1,603.77
中检溯源华南技术服务（深圳）有限公司	接受劳务		1,273.58
小 计		4,269,879.92	3,907,876.92

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国质量认证中心	提供劳务	8,928,464.83	6,132,226.82
中国检验认证集团北京有限公司	提供劳务	2,070,754.67	327,845.28
中国检验认证集团山东有限公司	提供劳务	1,639,490.52	1,076,581.89
中国检验认证集团上海有限公司	提供劳务	705,660.36	
中国检验认证（集团）有限公司	提供劳务	221,698.11	
深圳华通威国际检验有限公司	提供劳务	194,663.78	55,983.65
中国检验认证集团厦门有限公司	提供劳务	60,660.38	8,264.15
中检（厦门）软件评测有限公司	提供劳务	53,539.62	
中国检验认证集团江苏有限公司	提供劳务	40,566.04	
中国检验认证集团广东有限公司	提供劳务	29,854.43	8,358.49
中国检验认证集团新疆有限公司	提供劳务	16,037.74	
中检检通（深圳）实业有限公司	提供劳务	14,087.93	14,575.47
广东中认华南检测技术有限公司	提供劳务	11,320.76	
中检（深圳）环境技术服务有限公司	提供劳务	10,188.68	292,481.12
中检（重庆）计量测试服务有限公司	提供劳务	4,839.06	4,622.64
中国检验认证集团广西有限公司	提供劳务	3,584.91	40,762.27
中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司	提供劳务	566.04	1,132.08

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中国检验认证集团湖南有限公司	提供劳务		132,075.47
中国检验认证集团深圳有限公司	提供劳务		11,320.75
中检华通威国际检验(苏州)有限公司	提供劳务		8,018.87
中认南信(江苏)检测技术有限公司	提供劳务		6,226.42
中检集团理化检测有限公司	提供劳务		3,773.58
中国检验认证集团安徽有限公司	提供劳务		1,698.11
小 计		14,005,977.86	8,125,947.06

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
深圳市物业发展(集团)股份有限公司	厂房中第一、二层使用权	267,482.52	267,482.52

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	605.48 万元	567.53 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国质量认证中心	121,240.00		79,000.00	
	中检(深圳)环境技术服务有限公司			17,000.00	
小 计		121,240.00		96,000.00	
预付款项					
	中国质量认证中心	183,540.65		182,245.00	
小 计		183,540.65		182,245.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	中国检验认证集团江苏		40,566.04

项目名称	关联方	期末数	期初数
	有限公司		
	中国检验认证集团广东有限公司		17,722.64
	中国检验认证集团广西有限公司		2,641.51
	中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司		566.04
小计			61,496.23

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

租赁承诺：公司与深圳市丽华兴实业发展有限公司签订租赁合同，租赁坐落于西丽工业区石鼓路东第28、29栋厂房和配套宿舍，建筑面积12,000平方米，租赁期2年，即2021年10月1日至2023年9月30日，月租金为846,949.33元。

（二）或有事项

截至2021年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	拟以股本（50,000,000.00股）为基数，每10股派发现金股利9.40元（含税）
-----------	---

十一、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（二）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）9之说明；

（2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十四）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数
短期租赁费用	2,810,768.89
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
合计	2,810,768.89

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	1,047,407.78
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	14,385,630.15
售后租回交易产生的相关损益	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	782,236.82	717,873.83
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	682,174.00	746,735.80
小 计	682,174.00	746,735.80

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,404,062.47	100.00	2,349,164.25	16.31	12,054,898.22
合 计	14,404,062.47	100.00	2,349,164.25	16.31	12,054,898.22

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,712,999.85	100.00	2,462,388.15	16.74	12,250,611.70
合计	14,712,999.85	100.00	2,462,388.15	16.74	12,250,611.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收集团合并范围内关联方组合	121,240.00		
账龄组合	14,282,822.47	2,349,164.25	16.45
小计	14,404,062.47	2,349,164.25	16.31

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内(含,下同)	10,249,637.47		
91-180天	1,513,997.00	378,499.25	25.00
181-360天	1,097,046.00	548,523.00	50.00
361天及以上	1,422,142.00	1,422,142.00	100.00
小计	14,282,822.47	2,349,164.25	16.45

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
90天以内(含,下同)	10,370,877.47
91-180天	1,513,997.00
181-360天	1,097,046.00
361天及以上	1,422,142.00
合计	14,404,062.47

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,462,388.15	-113,223.90						2,349,164.25
合计	2,462,388.15	-113,223.90						2,349,164.25

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
莱茵技术(上海)有限公司	1,907,384.00	13.24	
华域视觉科技(上海)有限公司	1,385,300.00	9.62	
深圳威迈斯新能源股份有限公司	822,350.00	5.71	77,462.50
广州新晨汽车零部件有限公司	625,550.00	4.34	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	483,875.50	3.36	
小 计	5,224,459.50	36.27	77,462.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,356,147.61	100.00			3,356,147.61
合 计	3,356,147.61	100.00			3,356,147.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,978,310.75	100.00	301,540.38	7.58	3,676,770.37
合 计	3,978,310.75	100.00	301,540.38	7.58	3,676,770.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金组合	2,997,391.42		
账龄组合			
其中: 90 天以内(含, 下同)	358,756.19		
小 计	3,356,147.61		

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
90 天以内（含，下同）	503,543.37
90-180 天	175,000.00
181-360 天	161,976.54
361 天及以上	2,515,627.70
合 计	3,356,147.61

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	25,000.00	276,540.38		301,540.38
期初数在本期	---	---	---	
--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	-25,000.00	-276,540.38		-301,540.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	5,000.00	5,000.00
代扣代交款	353,756.19	381,098.67
押金、保证金	2,997,391.42	3,315,671.70
其他		276,540.38

合 计	3,356,147.61	3,978,310.75
-----	--------------	--------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市丽华兴实业发展有限公司物业管理部	押金、保证金	1,200,000.00	361 天及以上	35.76	
深圳市嘉威昌科技有限公司	押金、保证金	256,064.00	181-360 天/361 天及以上	7.63	
翁玉辉	押金、保证金	203,560.00	361 天及以上	6.07	
博众测控科技(深圳)有限公司	押金、保证金	193,780.00	361 天及以上	5.77	
深圳市科陆精密仪器有限公司	押金、保证金	160,000.00	361 天及以上	4.77	
小 计		2,013,404.00		60.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				3,224,011.24		3,224,011.24
合 计				3,224,011.24		3,224,011.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳中认南方检测技术有限公司	3,224,011.24		3,224,011.24			
小 计	3,224,011.24		3,224,011.24			

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	170,483,294.80	91,595,323.87	158,255,914.22	95,752,577.17
其他业务收入	782,236.82	332,044.32	717,873.83	332,044.32
合 计	171,265,531.62	91,927,368.19	158,973,788.05	96,084,621.49

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数				
	电子电器产品检测	消费品检测	新能源产品检测	化学与环境产品检测	合 计
主营业务收入	72,164,597.21	60,236,174.48	27,449,506.08	10,633,017.03	170,483,294.80
主营业务成本	30,600,095.49	32,293,841.56	19,320,124.99	9,381,261.83	91,595,323.87

(续上表)

项 目	上年同期数				
	电子电器产品检测	消费品检测	新能源产品检测	化学与环境产品检测	合 计
主营业务收入	56,974,307.20	44,480,001.28	41,655,541.14	15,146,064.60	158,255,914.22
主营业务成本	27,770,767.88	30,333,394.46	23,164,706.11	14,483,708.72	95,752,577.17

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	170,483,294.80	158,255,914.22
小 计	170,483,294.80	158,255,914.22

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,893,775.54 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,678,969.57	9,406,788.07
折旧与摊销	1,742,280.74	1,561,942.39
软件及专利费	32,897.45	64,019.68
技术服务费	57,355.57	28,301.88
差旅费		5,716.45
办公费	24,752.48	5,000.00
其他	82,285.26	338,364.89
合 计	12,618,541.07	11,410,133.36

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

处置长期股权投资产生的投资收益	386,193.72	
合 计	386,193.72	

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-114,434.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,918,808.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,719.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	442,039.83	
小 计	4,242,694.50	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	632,697.93	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,609,996.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.37	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36	0.37	0.37

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,199,264.75
非经常性损益	B	3,609,996.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,589,268.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	173,347,475.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,000,000.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	179,447,107.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,199,264.75
非经常性损益	B	3,609,996.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	18,589,268.18
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	50,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.37

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中检集团南方测试股份有限公司

二〇二二年四月二十一日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

中检集团南方测试股份有限公司