



畅达通

NEEQ : 838425

**成都畅达通检测技术股份有限公司**

**ChengDu ChangDaTong Inspection & Testing Technology,Inc**

半年度报告

— 2022 —

---

# 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	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人曹大明、主管会计工作负责人刘雁及会计机构负责人（会计主管人员）刘常梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
应收账款账龄拉长风险	公司客户主要为国家基本建设项目的建设单位，通常为央企国企，受资金管理、支付审批等因素影响，公司应收账款的收回进度面临较大不确定性。公司的业务均为国家中长期建设项目，这些项目资金投入受投资方资金影响，直接影响公司应收账款账龄。
社会公信力和品牌受到不利影响的 风险	建设工程安全和建设工程质量，关系到民生社稷，作为独立的第三方检验检测机构，保持公正性、客观性、准确性是检验检测机构赖以生存的基础，不断提升社会公信力和品牌声誉使企业能够得以持续发展。因此，如果出现对公司的社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业后续业务的开展，影响企业经营。形成社会公信力和品牌受到不利影响的风险。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、畅达通、畅达通股份	指	成都畅达通检测技术股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》或股份公司章程	指	最近一次股东大会通过的《成都畅达通检测技术股份有限公司章程》
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
“三会”议事规则	指	成都畅达通检测技术股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的合称
质量检测	指	对土木工程建构(造)物的建设及运营过程中的质量状况进行检测,依据检测数据进行质量分析,出具质量报告
安全监测	指	对土木工程建构(造)物建设及运营过程中的安全状态进行实时监测,依据监测数据进行建构(造)物安全状态分析,出具建构(造)物安全状态报告
报告期	指	2022 年上半年度
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	成都畅达通检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	ChengDu ChangDaTong Inspection and Testing Technology, Inc
证券简称	畅达通
证券代码	838425
法定代表人	曹大明

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘雁
联系地址	四川省成都市高新区益州大道中段 1800 号 G4-3F
电话	028-85121631
传真	028-85124482
电子邮箱	changdat@sina.com
公司网址	http://www.changdat.com.cn
办公地址	四川省成都市高新区益州大道中段 1800 号 G4-3F
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2002 年 6 月 3 日
挂牌时间	2016 年 9 月 14 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-专业技术服务-质检技术服务-质检技术服务
主要业务	安全监测与质量检测技术服务
主要产品与服务项目	安全监测与质量检测技术服务
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）	67,480,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹大明、刘雁、刘军），一致行动人为（曹大明、刘雁、刘军）

### 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	91510100737746376N	否

注册地址	四川省成都市高新区益州大道中段 1800号4栋3层301、302、303号	否
注册资本（元）	67,480,500	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	10,878,450.30	19,561,278.25	-44.39%
毛利率%	40.51%	42.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-798,517.11	1,947,725.04	-141.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-822,585.03	1,946,909.89	-142.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.87%	2.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.90%	2.18%	-
基本每股收益	-0.01	0.03	-133.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,739,430.35	132,174,259.44	-1.84%
负债总计	35,540,671.84	37,448,793.09	-5.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,056,875.04	91,855,392.15	-0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.36	-0.74%
资产负债率%（母公司）	24.87%	26.08%	-
资产负债率%（合并）	27.39%	28.33%	-
流动比率	2.94	2.82	-
利息保障倍数	-0.10	3.22	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,155,809.14	-441,377.45	-161.86%
应收账款周转率	0.16	0.29	-
存货周转率	0.19	0.40	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.84%	-2.02%	-
营业收入增长率%	-44.39%	0.21%	-
净利润增长率%	-122.87%	13.11%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为科学研究和技术服务业。公司是高新技术企业，拥有检验检测机构资质、建设工程质量检测机构资质，通过了 ISO9001 质量管理体系认证。公司致力于土木工程领域的科技应用研发与专业化技术服务，在土木工程安全监测和质量检测技术的研发、应用方面开创了国内工程建设领域的新理念、新方法和新技术。公司承接城市轨道交通工程、铁路工程、市政工程、公路工程、大型水电工程等领域建设工程项目的安全监测、质量检测技术服务、技术咨询业务。公司始终秉承“始于市场需求、思于核心技术、终于客户服务”的理念，以市场需求为牵引，着力打造企业竞争力，进行多方位核心技术研发与应用推广，构建优秀专业技术研发与服务团队，为客户提供高质量服务。

公司在土木工程技术领域，以投标和接受业务委托方式获取业务；开展技术研发及推广应用、技术服务、技术咨询经营活动；按合同约定直接收取技术服务费实现盈利。作为新型的高新技术企业，畅达通始终把科技开发能力和科技转化能力作为公司赖以生存和发展的基础，自主研发项目获得了二十余项专利和软件著作权，得到了广泛的推广和应用，取得了良好的经济效益和社会效益。公司核心技术团队，核心骨干由曾在国外留学和从事多年研究的高级管理人员和技术专家组成。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	280,671.13	0.22%	1,626,400.66	1.23%	-82.74%
应收账款	58,234,141.74	44.89%	65,112,543.87	49.26%	-10.56%
存货	36,587,768.08	28.20%	30,793,830.81	23.30%	18.82%
固定资产	26,598,266.08	20.50%	27,769,458.71	21.01%	-4.22%
无形资产	1,482,498.53	1.14%	1,575,154.69	1.19%	-5.88%
短期借款	16,600,000.00	12.79%	14,600,000.00	11.05%	13.70%
合同负责	1,087,135.33	0.84%	997,297.48	0.75%	9.01%
应付账款	5,582,015.51	4.30%	6,864,561.32	5.19%	-18.68%
应交税金	645,583.31	0.50%	854,827.67	0.65%	-24.48%

#### 项目重大变动原因:

报告期内由于受疫情影响，项目滞后产值下降导致资产总额12,973.94万元比2021年年末13,217.43万元减少243.48万元，减少1.84%，其中：货币资金报告期内期末货币资金较上年度也减少134.57万元，减少82.74%，货币资金下降的原因，是由于疫情原因收款减少。



## 2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	10,878,450.30	-	19,561,278.25	-	-44.39%
营业成本	6,471,965.71	59.49%	11,187,191.95	57.19%	-42.19%
管理费用	2,772,698.10	25.49%	2,898,228.78	14.82%	-4.33%
经营活动产生的现金流量净额	-1,155,809.14	-	-441,377.45	-	-161.86%
投资活动产生的现金流量净额	-50,500.00	-	-157,664.80	-	67.97%
筹资活动产生的现金流量净额	45,910.55	-	-2,400,082.22	-	101.91%

### 项目重大变动原因:

- 1、受疫情影响，项目滞后产值下降导致报告期内实现营业收入1087.85万元，较上年同期1956.13减少868.28万元，减少44.39%。
- 2、受疫情影响，项目滞后产值下降导致报告期内营业收入减少，成本减少。
- 3、经营活动产生的现金流量净额变动情况，报告期内由于项目滞后经营活动产生的现金流量净额-115.58万元，比上年同期-44.14万元减少71.44万元，减少161.86%，导致技术服务收入减少。
- 4、投资活动产生的现金流量净额变动情况，报告期投资活动产生现金流净额增加的主要是本期购置的固定资产较上年同期减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动情况是报告期内银行借款资金增加。

## 三、 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	34,835.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,162.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,837.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>36,510.34</b>
所得税影响数	1,857.08
少数股东权益影响额（税后）	10,585.34
<b>非经常性损益净额</b>	<b>24,067.92</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 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

##### (二) 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

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
四川畅达科通工程技术咨询有限公司	子公司	工程技术研发开发及技术应用、技术咨询等	10,000,000	365,158.77	137,552.52	136,054.54	-64,326.55
重庆畅达通检测技术有限公司	子公司	建设工程及建筑质检技术服务与技术咨询	5,000,000	885,838.27	-148,935.56	0	-351,342.62
广州畅达通检测技术有限公司	子公司	工程和技术基础科学研究服务、工程项目管理服务、工程技术咨询服务等	10,000,000	158,117.77	-348,408.10	0	-84,440.72
四川省禾	子公	公路工程试验	2,000,000	13,001,972.26	8,626,115.59	3,582,599.49	1,083,967.37

盛工程检测有限公司	司	检测, 水利工程试验检测					
贵州畅达通检测技术有限公司	子公司	工程质量检测、室内环境检测、公路水运工程检测服务等	10,000,000	-	-	-	-

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	35,000,000.00	4,000,000.00

#### 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：

担保事项：公司因业务发展的需要，2022 年度拟向金融机构（可为多家银行或其他类型金融机构，银行如工商、民生、华夏等银行、其他金融机构如高投科技小额贷款公司等金融机构）和其他非金融机构申请贷款，金额共计不超过 3,500 万元人民币（含 3,500 万元），用于补充公司流动资

金，扩大公司经营规模。本年度贷款均由公司共同实际控制人曹大明、刘雁、刘军提供连带责任担保，具体内容以最终签订的贷款合同为准。以上事项满足公司日常经营需要，有利于促进公司业务的发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年9月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年9月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年9月14日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	受限	65,810.31	0.05%	银行账户冻结
应收账款	应收账款	质押	8,000,000	6.17%	应收账款质押
固定资产	房屋、建筑物	抵押	13,118,773.28	10.11%	借款抵押物
<b>总计</b>	-	-	21,184,583.59	16.33%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产占公司总资产的 16.33%，其中的 16.28%是公司日常业务发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东利益。0.05%系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，判决结果不会对公司经营产生重大不利影响，公司将继续通过合法渠道主张公司权利，最大限度保护公司和投资者合法权益。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	33,622,688	49.83%	0	33,622,688	49.83%
	其中：控股股东、实际控制人	7,351,100	10.89%	0	7,351,100	10.89%
	董事、监事、高管	8,934,538	13.24%	0	8,934,538	13.24%
	核心员工	420,000	0.62%	0	420,000	0.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,857,812	50.17%	0	33,857,812	50.17%
	其中：控股股东、实际控制人	22,050,000	32.68%	0	22,050,000	32.68%
	董事、监事、高管	29,837,812	44.22%	0	29,837,812	44.22%
	核心员工	4,470,000	6.62%	0	4,470,000	6.62%
总股本		67,480,500	-	0	67,480,500	-
普通股股东人数						53

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	曹大明	15,615,000	0	15,615,000	23.14%	11,711,250	3,903,750	0	0
2	刘雁	9,661,100	0	9,661,100	14.3169%	7,245,000	2,416,100	0	0
3	蒲志强	9,131,250	0	9,131,250	13.5317%	0	9,131,250	0	0
4	潘杰	4,893,750	0	4,893,750	7.2521%	4,232,812	660,938	0	0
5	刘军	4,125,000	0	4,125,000	6.1129%	3,093,750	1,031,250	0	0
6	李秋荣	3,240,000	0	3,240,000	4.8014%	2,430,000	810,000	0	0
7	王甫	3,153,000	0	3,153,000	4.6725%	0	3,153,000	0	0
8	张伟凌	2,437,475	0	2,437,475	3.6121%	0	2,437,475	0	0
9	颜泽西	1,800,000	0	1,800,000	2.6674%	1,800,000		0	0
10	简龙骥	1,312,500	0	1,312,500	1.9450%	0	1,312,500	0	0
合计		55,369,075	-	55,369,075	82.0520%	30,512,812	24,856,263	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：曹大明与刘雁系夫妻关系，刘雁与刘军系姐弟关系；除此之外，无其他关联关系。

---

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曹大明	董事长/总经理	男	1962年5月	2022年5月12日	2025年5月11日
刘雁	董事/董事会秘书	女	1962年9月	2022年5月12日	2025年5月11日
刘军	董事/副总经理	男	1967年8月	2022年5月12日	2025年5月11日
王荣劲	董事/总工程师	男	1973年12月	2022年5月12日	2025年5月11日
潘杰	董事/副总经理	女	1968年3月	2022年5月12日	2025年5月11日
刘常梅	财务负责人	女	1973年12月	2022年5月12日	2025年5月11日
姚思民	副总经理	男	1976年5月	2022年5月12日	2025年5月11日
胡文兵	监事会主席	男	1979年8月	2022年5月12日	2025年5月11日
李秋荣	监事	女	1966年8月	2022年5月12日	2025年5月11日
马昊东	监事	男	1988年4月	2022年5月12日	2025年5月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

曹大明与刘雁系夫妻，刘雁与刘军系姐弟；其余无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
技术人员	135	121
销售人员	11	12
财务人员	6	6
行政人员	24	16
员工总计	176	155



(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	280,671.13	1,626,400.66
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	六、2	58,234,141.74	65,112,543.87
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,477,843.68	888,028.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,455,559.97	2,701,660.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	36,587,768.08	30,793,830.81
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	六、6	15,148.53	68,427.04
<b>流动资产合计</b>		<b>100,051,133.13</b>	<b>101,190,891.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	26,598,266.08	27,769,458.71
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	1,482,498.53	1,575,154.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	787,071.53	810,907.42
递延所得税资产	六、10	820,461.08	827,847.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,688,297.22	30,983,368.25
<b>资产总计</b>		129,739,430.35	132,174,259.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	16,600,000.00	14,600,000.00
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	六、12	5,582,015.51	6,864,561.32
预收款项			
合同负债	六、13	1,087,135.33	997,297.48
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	六、14	4,291,417.47	4,490,327.74
应交税费	六、15	645,583.31	854,827.67
其他应付款	六、16	3,707,115.80	4,470,691.03
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	六、17		1,452,445.02
其他流动负债	六、18	2,125,981.29	2,185,819.14
<b>流动负债合计</b>		34,039,248.71	35,915,969.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、19	600,000.00	600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、10	901,423.13	932,823.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,501,423.13	1,532,823.69

<b>负债合计</b>		35,540,671.84	37,448,793.09
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、20	67,480,500.00	67,480,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	15,235,765.20	15,235,765.20
减：库存股			
其他综合收益	六、22	1,627,354.48	1,627,354.48
专项储备			
盈余公积	六、23	3,782,911.40	3,782,911.40
一般风险准备			
未分配利润	六、24	2,930,343.96	3,728,861.07
归属于母公司所有者权益合计		91,056,875.04	91,855,392.15
少数股东权益		3,141,883.47	2,870,074.20
<b>所有者权益合计</b>		94,198,758.51	94,725,466.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		129,739,430.35	132,174,259.44

法定代表人：曹大明

主管会计工作负责人：刘雁

会计机构负责人：刘常梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		203,127.99	1,496,254.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	48,451,789.08	56,475,077.04
应收款项融资			
预付款项		1,477,843.68	888,028.70
其他应收款	十三、2	3,634,527.87	2,859,909.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,559,822.42	30,059,790.11
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			
<b>流动资产合计</b>		89,327,111.04	91,779,059.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,666,000.00	7,466,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,237,072.29	25,171,854.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		327,480.79	383,790.43
递延所得税资产		571,038.87	578,425.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,801,591.95	33,600,070.12
<b>资产总计</b>		122,128,702.99	125,379,129.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,600,000.00	14,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,392,990.29	4,398,536.60
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,136,632.63	4,032,165.42
应交税费		350,174.88	568,848.87
其他应付款		3,595,807.05	4,341,407.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,452,445.02
其他流动负债		2,125,981.29	2,125,981.29
<b>流动负债合计</b>		29,201,586.14	31,519,384.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		600,000.00	600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		575,512.08	575,512.08
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,175,512.08	1,175,512.08
<b>负债合计</b>		30,377,098.22	32,694,896.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		67,480,500.00	67,480,500.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,235,765.20	15,235,765.20
减：库存股			
其他综合收益		1,627,354.48	1,627,354.48
专项储备			
盈余公积		3,782,911.40	3,782,911.40
一般风险准备			
未分配利润		3,625,073.69	4,557,702.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>91,751,604.77</b>	<b>92,684,233.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>122,128,702.99</b>	<b>125,379,129.95</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		10,878,450.30	19,561,278.25
其中：营业收入	六、25	10,878,450.30	19,561,278.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,514,925.01	17,047,663.88
其中：营业成本	六、25	6,471,965.71	11,187,191.95
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	六、26	141,597.68	187,410.21
销售费用	六、27	576,572.79	569,136.4
管理费用	六、28	2,772,698.10	2,898,228.78
研发费用	六、29	1,004,768.84	1,240,224.67
财务费用	六、30	507,321.89	965,471.87
其中：利息费用	六、30	<b>501,644.43</b>	910,110.37
利息收入	六、30	<b>2,000.95</b>	-6,060.19
加：其他收益	六、31	49,672.54	40,409.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	49,242.32	-242,118.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-537,559.85	2,311,905.66
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、33	13,162.20	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-550,722.05	2,311,905.66
减：所得税费用	六、34	-24,014.21	8,684.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-526,707.84	2,303,220.94
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）		-526,707.84	2,303,220.94
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）		271,809.27	355,495.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-798,517.11	1,947,725.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
<b>七、综合收益总额</b>		-526,707.84	2,303,220.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-798,517.11	1,947,725.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		271,809.27	355,495.90
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.03

法定代表人：曹大明

主管会计工作负责人：刘雁

会计机构负责人：刘常梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	7,159,796.27	13,306,377.44
减：营业成本	十三、4	4,507,575.98	7,477,351.55
税金及附加		130,842.68	148,191.58
销售费用		491,305.32	488,545.71
管理费用		1,488,753.23	1,431,832.40
研发费用		1,044,768.84	1,240,224.67
财务费用		469,903.82	778,067.67
其中：利息费用		501,644.43	734,727.06
利息收入		-2,000.95	-2,749.55
加：其他收益		11,620.17	13,241.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		49,242.32	-242,118.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-912,491.11	1,513,287.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		12,751.39	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-925,242.50	1,513,287.12
减：所得税费用		7,386.35	24,664.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-932,628.85	1,488,622.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-932,628.85	1,488,622.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		-932,628.85	1,488,622.65
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,626,153.60	25,814,123.40
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	六、35	594,112.67	2,126,464.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,220,266.27</b>	<b>27,940,588.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,380,697.68	11,834,381.06
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		10,509,779.37	12,227,981.21
支付的各项税费		1,950,625.08	1,859,052.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	1,534,973.28	2,460,550.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,376,075.41</b>	<b>28,381,965.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,155,809.14</b>	<b>-441,377.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,500.00	157,664.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,500.00	157,664.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-50,500.00	-157,664.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	12,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		501,644.43	910,110.37
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	六、35	1,452,445.02	2,509,971.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,954,089.45	16,400,082.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		45,910.55	-2,400,082.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,160,398.59	-2,999,124.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,375,259.41	4,007,674.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		214,860.82	1,008,550.34

法定代表人：曹大明

主管会计工作负责人：刘雁

会计机构负责人：刘常梅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,806,591.48	17,636,954.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		401,299.05	498,835.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,207,890.53	18,135,790.04
购买商品、接受劳务支付的现金		4,996,717.28	7,571,361.23
支付给职工以及为职工支付的现金		8,788,692.07	8,595,591.91
支付的各项税费		1,386,430.83	1,303,119.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,357,972.13	1,820,838.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,529,812.31	19,290,910.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,321,921.78	-1,155,120.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,500.00	23,460.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,500.00	23,460.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-50,500.00	-23,460.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	12,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,259.99	734,727.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1,452,445.02	2,509,971.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,920,705.01	16,224,698.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		79,294.99	-2,224,698.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,293,126.79	-3,403,280.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,496,254.78	3,448,103.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		203,127.99	44,822.19

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

### 成都畅达通检测技术股份有限公司

#### 2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都畅达通检测技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为成都畅达通地下工程科技发展有限公司,成都畅达通地下工程科技发展有限公司是于2002年6月3日在成都市工商行政管理局登记由自然人曹大明等三人投资设立的有限公司。公司的统一社会信用代码:91510100737746376N。注册地址:成都高新区益州大道中段1800号4栋3层301、302、303号。公司于2016年9月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司累计股本总数 6,748.05 万股，注册资本为 6,748.05 万元。

本公司实际控制人为曹大明、刘雁、刘军。

## **(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司所处的行业为科学研究和技术服务业，主要从事土木工程安全监测和质量检测技术的科技应用研发与专业化技术服务。

公司经营范围：质检技术服务；土木工程技术研发、技术服务、技术咨询及技术转让；土木工程应用软件开发、销售及技术服务；岩土工程勘察设计、技术咨询及技术服务；地质灾害监测系统的研发、销售及技术服务、技术咨询；土木工程监测、检测专用仪器及传感器的研发、销售、租赁及技术服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月25日决议批准报出。

## **(四) 合并报表范围**

本公司2022年1-6月纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## **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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1 月至 6 月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**

本公司主要从事土木工程安全监测和质量检测技术的科技应用研发与专业化技术服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重要会计政策、会计估计的变更”。

### **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

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、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、9“长期股权投资”。

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、9、（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。

## 5、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。

## 6、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之外，均计入当期损益。

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

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。

## 7、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。

### 8、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。

#### （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。

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：账龄组合、关联方组合等，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	承兑人为信用风险较小的国有企业

信誉较好的银行承兑汇票及发生违约风险较小的国有企业商业承兑汇票不考虑计提坏账准备。

##### 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外，在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合 1 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。
应收账款组合 2 关联方组合	关联方

#### 确定信用损失的依据

项目	确定信用损失的依据
应收账款组合 1 账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2 关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款。
无风险组合	对政府单位及国企的投标保证金
关联方组合	关联方

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

## 9、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。作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、7“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。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

## （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、4、（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。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、合同履约成本等。

### （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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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。存货跌价准备通常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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

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、8、金融资产减值。

## 12、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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	50	5	1.90
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备、家具	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	10	5	9.50

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、19“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（2020年度适用，2021年度执行新租赁准则不适用）

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。

**13、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、19“长期资产减值”。

**14、长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

各类长期待摊费用摊销年限和年摊销率如下：

类别	摊销年限	摊销方法	年摊销率
装修费	10年	平均摊销法	10.00

**15、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。

## 16、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。

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。

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、19 “长期资产减值”。

## 17、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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

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。

## 19、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。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、失业保险以及年金等。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。

## 20、合同负债

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。

## 21、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。

#### （1）提供服务合同

本企业与客户之间的提供服务合同通常包含监测预报服务、材料桩基检测服务、结构检测服务等履约义务，按照各自履约进度确认收入。对于监测预报服务、结构检测服务合同，因能够获取被服务方签字或盖章认可的计量单，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于材料桩基服务合同，通常情况下无法获取被服务方签字或盖章认可的计量单，但由于此类业务具有完善的报告发放记录台账，本公司也按照产出法确定提供服务的履约进度。

#### （2）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照或有事项准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### （4）合同变更

---

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## **22、合同成本**

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。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。

## **23、政府补助**

### **（1）类型**

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。

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

### **（2）确认时点**

实际收到款项时确认政府补助。

### **（3）会计处理**

与资产相关的政府补助，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **24、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年度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。

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。

## 25、租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

---

所有权的，本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。

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

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，本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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## ③ 租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年会计政策变更：无

(2) 会计估计变更

本年会计估计变更：无

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

①确定履约进度的方法：

本企业与客户之间的提供服务合同通常包含监测预报服务、材料桩基检测服务、结构检测服务等履约义务，按照各自履约进度确认收入。对于监测预报服务、结构检测服务合同，因能够获取被服务方签字或盖章认可的计量单，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于材料桩基服务合同，通常情况下无法获取被服务方签字或盖章认可的计量单，但由于此类业务具有完善的报告发放记录台账，本公司也按照产出法确定提供服务的履约进度。

②在某一时点履行的履约义务

---

本企业与客户之间的合同中的提供的材料桩基检测履约义务，由于客户不能在履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；不能够控制本公司履约过程中在建的商品；不能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，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务。具体而言，本公司在每个单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务相应的收入。

#### （2）租赁的归类

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

#### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，

---

包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

#### （11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （12）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 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% 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 7% 计缴。
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。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都畅达通检测技术股份有限公司	15%
四川畅达科通工程技术咨询有限公司	25%
重庆畅达通检测技术有限公司	25%
四川省禾盛工程检测有限公司	25%
广州畅达通检测技术有限公司	25%
贵州畅达通检测技术有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

成都畅达通检测技术股份有限公司 2020 年 12 月通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复审认定，取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202051001635，有效期三年。根据《企业所得税法》及国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

四川畅达科通工程技术咨询有限公司等五家子公司选择享受小微企业企业所得税优惠政策。《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号，以下简称《通知》）等规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 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 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,614.86	41,700.21
银行存款	230,056.27	1,584,700.45
其他货币资金		
合计	280,671.13	1,626,400.66

截止期末，公司控股公司禾盛公司银行账户 65,810.31 元被冻结；不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项情况。

## 2、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	17,045,623.76	32,056,412.24
1 至 2 年	28,429,284.50	20,912,481.53
2 至 3 年	14,313,727.53	13,945,149.46
3 至 4 年	1,443,219.09	1,298,478.24
4 至 5 年	793,989.27	806,494.27
5 年以上	813,999.00	905,504.00
小 计	62,839,843.15	69,924,519.74
减：坏账准备	4,605,701.41	4,811,975.87
合 计	58,234,141.74	65,112,543.87

### (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					
按组合计提坏账准备的应收款项	62,839,843.15	100.00	4,605,701.41	7.33	58,234,141.74
其中：账龄组合	62,839,843.15	100.00	4,605,701.41	7.33	58,234,141.74
合计	62,839,843.15	100.00	4,605,701.41	7.33	58,234,141.74

(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					
按组合计提坏账准备的应收款项	69,924,519.74	100.00	4,811,975.87	6.88	65,112,543.87
其中：账龄组合	69,924,519.74	100.00	4,811,975.87	6.88	65,112,543.87
合计	69,924,519.74	100.00	4,811,975.87	6.88	65,112,543.87

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,046,123.76	631,383.71	3
1 至 2 年	26,041,965.27	1,562,499.85	6
2 至 3 年	12,701,546.76	1,143,139.21	9
3 至 4 年	1,443,219.09	216,482.86	15
4 至 5 年	793,989.27	238,196.78	30
5 年以上	813,999.00	813,999.00	100
合 计	62,839,843.15	4,605,701.41	

(续)

账龄结构	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,056,412.24	960,628.23	3.00
1 至 2 年	20,912,481.53	1,254,096.24	6.00
2 至 3 年	13,945,149.46	1,255,047.71	9.00
3 至 4 年	1,298,478.24	194,774.82	15.00
4 至 5 年	806,494.27	241,924.87	30.00
5 年以上	905,504.00	905,504.00	100.00
合 计	69,924,519.74	4,811,975.87	

(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	
账龄组合	4,811,975.87		206,274.46		4,605,701.41
合 计	4,811,975.87		206,274.46		4,605,701.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都地铁 18 号线第三方检测项目	11,816,313.60	3 年以内	18.80	940,227.67
玉磨铁路 16 标安全监测项目	4,919,977.08	3 年以内	7.83	272,722.63
成都地铁 30 号线设计服务项目	3,026,700.00	1 年以内	4.82	90,801.00
车坝河安全监测项目	2,984,081.19	2 年以内	4.75	178,708.00
贵南高铁安全监测项目	2,459,849.34	2 年以内	3.91	123,635.08
合计	25,206,921.21		40.11	1,606,094.38

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,365,135.20	92.37	801,071.20	90.21
1 至 2 年	112,708.48	7.63	86,957.50	9.79
合计	1,477,843.68	100.00	888,028.70	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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
四川恒应力仪器科技有限公司	777,717.50	52.63	2 年以内	设备未到货
北京易合伟业科技发展有限公司	101,250.00	6.85	1 年以内	材料未到货
贵州虹阳装饰建材有限公司	90,000.00	6.09	2 年以内	材料未到货
建岩(上海)信息科技有限公司	72,400.00	4.90	1 年以内	材料未到货
岩联(武汉)科技	48,000.00	3.25	1 年以内	材料未到货
合计	1,089,367.50	73.72		

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,455,559.97	2,701,660.11
应收利息		
应收股利		
合 计	3,455,559.97	2,701,660.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,256,847.75	1,303,053.52
1 至 2 年	413,295.85	392,158.08
2 至 3 年	641,329.59	624,329.59
3 至 4 年	343,000.00	85,000.00
4 至 5 年		20,000.00
5 年以上		319,000.00
小 计	3,654,473.19	2,743,541.19
减：坏账准备	198,913.22	41,881.08
合 计	3,455,559.97	2,701,660.11

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金、押金	2,002,129.49	2,011,129.49
备用金	639,332.96	69,013.54
往来款及其他	1,013,010.74	663,398.16

合计	3,654,473.19	2,743,541.19
----	--------------	--------------

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个月内预期信用损失	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)	
2022年1月1日余额	41,881.08			41,881.08
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	157,032.14			157,032.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	198,913.22			198,913.22

④坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	41,880.08	157,033.14			198,913.22
合计	41,880.08	157,033.14			198,913.22

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘雄	代交股权转让个税款	627,200.00	1年以内	17.16	31,360.00
中铁上海工程局集团第六工程有限公司	保证金	305,000.00	5年以上	8.34	
成都环境建设管理有限公司	保证金	275,729.00	1年以内	7.54	
遂宁水务投资有限责任公司	保证金	165,150.00	2—3年	4.52	
中铁十八局集团有限公司	保证金	100,000.00	1—2年	2.74	
合计		1,473,079.00		40.30	31,360.00

5、存货

(1) 存货分类



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,655.00		1,655.00
合同履约成本	36,586,113.08		36,586,113.08
合计	36,587,768.08		36,587,768.08

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	237,711.21		237,711.21
合同履约成本	30,556,119.60		30,556,119.60
合计	30,793,830.81		30,793,830.81

#### 6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		54,427.04
待摊费用	15,148.53	14,000.00
合计	15,148.53	68,427.04

#### 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,598,266.08	27,769,458.71
固定资产清理		
合计	26,598,266.08	27,769,458.71

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	15,277,683.95	22,285,435.47	2,982,766.88	1,756,710.55	42,302,596.85
2、本期增加金额		50,500.00			50,500.00
(1) 购置		50,500.00			50,500.00
(2) 企业合并增加					
(3) 租赁准则变更转回					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	15,277,683.95	22,335,935.47	2,982,766.88	1,756,710.55	42,353,096.85

二、累计折旧					
1、年初余额	1,184,430.12	10,236,053.72	1,890,372.13	1,222,282.16	14,533,138.13
2、本期增加金额	276,728.18	813,431.43	72,726.97	58,806.06	1,221,692.64
(1) 计提	276,728.18	813,431.43	72,726.97	58,806.06	1,221,692.64
(2) 租赁准则变更转回					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,461,158.30	11,049,485.15	1,963,099.10	1,281,088.22	15,754,830.77
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,816,525.65	11,286,450.32	1,019,667.78	475,622.33	26,598,266.08
2、年初账面价值	14,093,253.83	12,049,381.75	1,092,394.75	534,428.39	27,769,458.71

(2) 2022年6月30日用于借款抵押物的房屋及建筑物明细

项目	权属证书编号	处所	面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值
房屋及建筑物	川 2017 成都市不动产权第 0198159 号	成都市高新区益州大道中段 1800 号 4 栋 3 层 301	923.05	13,118,773.28
房屋及建筑物	川 2017 成都市不动产权第 0198175 号	成都市高新区益州大道中段 1800 号 4 栋 3 层 302	440.15	
房屋及建筑物	川 2017 成都市不动产权第 0198168 号	成都市高新区益州大道中段 1800 号 4 栋 3 层 303	315.54	

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,853,123.17	1,853,123.17

2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,853,123.17	1,853,123.17
二、累计摊销		
1、年初余额	277,968.48	277,968.48
2、本期增加金额	92,656.16	92,656.16
(1) 计提	92,656.16	92,656.16
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	370,624.64	370,624.64
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,482,498.53	1,482,498.53
2、年初账面价值	1,575,154.69	1,575,154.69

#### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期合并增加	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	810,907.42			120,594.66		690,312.76
房租			129,271.56	32,512.79		96,758.77
合计	810,907.42		129,271.56	153,107.45		787,071.53

#### 10、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	4,804,614.63	820,461.08	4,853,856.95	827,847.43
合计	4,804,614.63	820,461.08	4,853,856.95	827,847.43

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产	575,512.08	3,836,747.18	575,512.08	3,836,747.18
非同一控制下企业合并	325,911.05	2,172,740.33	357,311.61	2,382,077.37

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
资产评估增值				
合计	901,423.13	6,009,487.53	932,823.69	6,218,824.55

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	4,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,600,000.00	600,000.00
合计	16,600,000.00	14,600,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、7。

质押借款的质押资产为公司价值 8,000,000.00 元的应收账款。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 12、应付账款

### ①应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
技术咨询费	20,000.00	107,370.00
货款	706,391.45	1,820,110.86
服务费	1,121,171.92	2,647,176.24
辅助检测	3,734,650.14	2,289,904.22
合计	5,582,213.51	6,864,561.32

### (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
德阳开发区欣宜久工程咨询经营部	1,984,661.30	尚未结算
璇航商贸有限公司第一分公司	669,380.00	尚未结算
麒顺达劳务有限公司	364,956.40	尚未结算
铁正建设工程质量检测有限公司	325,641.94	尚未结算
嘉泉科技有限公司	275,005.77	尚未结算
深圳市中密工程勘察有限公司	203,265.00	尚未结算
宇胜土木工程仪器有限公司	192,969.00	尚未结算
蜀兴源工程勘察设计有限公司	179,809.00	尚未结算
合计	4,195,688.41	

## 13、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
已收取合同对价	1,087,135.33	997,297.48
已取得收取合同对价的权利		
合 计	1,087,135.33	997,297.48

(2) 账龄超过 1 年的合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国水利水电第四工程局有限公司第七分局	167,390.88	工程尚未完工
中建三局集团有限公司太行山高速公路京蔚段项目部	89,858.49	工程尚未完工
四川衡信建设工程有限公司	47,169.81	工程尚未完工
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	75,471.70	工程尚未完工
四川中路建设集团有限公司	75,471.70	工程尚未完工
四川圆瑞建设工程有限责任公司	37,735.85	工程尚未完工
大英县祥凤寨水库建设开发有限责任公司	47,169.81	工程尚未完工
四川力夫建设工程有限公司	9,433.96	工程尚未完工
广汉泽顺新材料科技有限公司	9,433.96	工程尚未完工
四川鼎泰联云实业有限公司	18,867.92	工程尚未完工
合 计	578,004.08	——

(3) 合同负债期末余额前几名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国水利水电第四工程局有限公司第七分局	214,560.69	工程尚未完工
中建三局集团有限公司太行山高速公路京蔚段项目部	89,858.49	工程尚未完工
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	75,471.70	工程尚未完工
四川中路建设集团有限公司	75,471.70	工程尚未完工
新疆北新路桥集团股份有限公司	254,716.98	工程尚未完工
合 计	710,079.56	

14、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	4,201,466.27	9,589,559.74	10,321,738.81	3,469,287.20
二、离职后福利-设定提存计划	288,861.47	749,222.66	215,953.86	822,130.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,490,327.74	10,338,782.40	10,537,692.67	4,291,417.47

(3) 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	4,185,136.85	9,228,218.71	10,040,898.11	3,372,457.45
2、职工福利费				
3、社会保险费	7,296.22	345,772.09	263,315.88	89,752.43
其中：医疗保险费	5,213.69	338,295.18	261,444.61	82,064.26
工伤保险费	349.76	7,476.91	1,871.27	5,955.40
生育保险费				
大病医疗	1,732.77			1,732.77
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	9,033.20	15,568.94	17,524.82	7,077.32
6、短期带薪缺勤				
合计	4,201,466.27	9,589,559.74	10,321,738.81	3,469,287.20

(4) 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	288,742.90	722,312.34	208,422.26	802,632.98
2、失业保险费	118.57	26,910.32	7,531.60	19,497.29
合计	288,861.47	749,222.66	215,953.86	822,130.27

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	112,006.49	329,211.51
企业所得税	281,971.85	296,028.83
城市维护建设税	12,882.43	11,522.47
教育费附加	9,164.75	8,230.34
印花税	14,646.79	20,160.56
土地使用税	12,834.41	12,924.34
房产税	63,033.26	72,935.27
个人所得税	139,043.33	103,814.35
合计	645,583.31	854,827.67

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,707,115.80	4,470,691.03
应付利息		
应付股利		
合计	3,707,115.80	4,470,691.03

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
报销款	97,220.10	115,195.33
借款	3,586,407.05	4,200,000.00
其他	23,488.65	155,495.70

合计	3,707,115.80	4,470,691.03
----	--------------	--------------

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
刘军	2,200,000.00	借款尚未结算
刘雁	245,000.00	借款尚未结算
潘杰	1,000,000.00	借款尚未结算
合计	3,445,000.00	

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款（附注六、19）	0.00	1,452,445.02
合计	0.00	1,452,445.02

18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,125,981.29	2,185,819.14
合计	2,125,981.29	2,185,819.14

19、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

(1) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府专项拨款	600,000.00			600,000.00	四川省科学技术厅拨付构(建)筑物监测检测及隧道超前地质预报服务示范项目拨款
合计	600,000.00			600,000.00	

注：该专项应付款为四川省科学技术厅按照《四川省科技计划项目管理办法》（川科计〔2018〕4号）规定拨付的构(建)筑物监测检测及隧道超前地质预报服务示范项目专用研发费用购置款。

20、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	67,480,500.00						67,480,500.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,235,765.20			15,235,765.20
合计	15,235,765.20			15,235,765.20

## 22、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
自用固定资产转投资性房地产公允价值变动	1,627,354.48			1,627,354.48
合计	1,627,354.48			1,627,354.48

## 23、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,782,911.40			3,782,911.40
合计	3,782,911.40			3,782,911.40

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 24、未分配利润

项目	本期金额	上年年末数
调整前上年末未分配利润	3,728,861.07	23,167,013.19
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	3,728,861.07	23,167,013.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	-798,517.11	3,375,560.93
减：提取法定盈余公积		320,213.05
转作股本的普通股股利		22,493,500.00
期末未分配利润	2,930,343.96	3,728,861.07

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,878,450.30	6,471,965.71	19,561,278.25	11,187,191.95
其他业务				
合计	10,878,450.30	6,471,965.71	19,561,278.25	11,187,191.95

### （1） 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
安全监测技术服务	4,379,709.89	2,205,055.43	4,575,209.06	3,562,450.86
质量检测技术服务	6,343,206.01	4,189,454.15	14,986,069.19	7,624,741.09
设计服务收入	155,534.40	77,456.13		
合计	10,878,450.30	6,471,965.71	19,561,278.25	11,187,191.95

### （2） 本期合同产生的收入情况



合同分类	合 计
商品类型：	
安全监测技术服务	4,379,709.89
质量检测技术服务	6,343,206.01
设计服务收入	155,534.40
合 计	10,878,450.30

(3) 项目收入前五名列示如下

项目名称	本期收入金额	占主营业务收入比例 (%)
成德大道德罗项目示范段	2,031,223.54	18.67%
深圳地铁 16 号线监控量测项目	1,551,927.92	14.27%
贵阳地铁 3 号线第三方检测项目	1,366,847.64	12.56%
雅康高速监控量测及超前地质预报项目	562,247.46	5.17%
资阳线试验检测费项目	545,776.46	5.02%
合 计	6,058,023.02	55.69%

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	48,068.66	77,910.74
教育费附加	32,607.41	49,584.46
地方教育费附加	1,677.27	6,066.10
房产税	50,570.30	50,570.30
城镇土地使用税	456.51	456.51
印花税	4,292.63	2,064.40
车船使用税	3,924.90	757.70
合 计	141,597.68	187,410.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	525,193.67	486,015.23
折旧费	12,752.22	12,320.79
办公费	200.00	2,608.00
差旅费	14,807.35	28,674.00
业务招待费	12,583.00	22,239.80
广告宣传费		800.00
车辆费用	11,036.55	10,160.60
中介服务费		3,000.00
其他		3317.98
合 计	576,572.79	569,136.40

## 28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,632,360.27	1,790,169.52
折旧摊销费	315,520.16	299,264.22
装修摊销费	84,182.94	84,182.94

办公费	79,908.06	175,315.94
差旅费	135,904.10	97,363.08
业务招待费	13,540.00	10,469.48
低值易耗品摊销	5,504.41	21,186.20
车辆费用	38,935.21	53,250.01
邮电通讯费	10,949.77	14,884.18
中介机构费	265,676.33	233,015.33
房租物业管理费	173,597.47	91,460.59
工会经费	15,568.94	18,815.70
其他费用	1,050.44	8,851.59
合计	2,772,698.10	2,898,228.78

### 29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	22,434.64	
职工薪酬	705,926.59	865,456.72
折旧	307,007.61	309,332.94
差旅费	9,400.00	19,888.03
测试化验加工费		22,433.96
文献资料费		23,113.02
合计	1,044,768.84	1,240,224.67

### 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	501,644.43	910,110.37
减：利息收入	2,000.95	6,092.20
手续费	7,678.41	61,453.70
合计	507,321.89	965,471.87

### 31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	34,835.09	959.00	34,835.09
进项税加计抵扣	14,837.45	39,450.67	14,837.45
合计	49,672.54	40,409.67	49,672.54

### 32、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	206,274.46	-125,119.45
其他应收款信用减值损失	-157,032.14	-116,998.93
合计	49,242.32	-242,118.38

### 33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13,162.20		13,162.20
合计	13,162.20		13,162.20

### 34、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		76,435.86
递延所得税费用	-24,014.21	-67,751.14
合计	-24,014.21	8,684.72

### 35、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
利息收入	2,000.96	6,092.20
往来款及其他		
合计	592,111.71	2,120,372.67
	594,112.67	2,126,464.87

#### (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
销售费用	38,596.90	252,424.24
管理费用	740,634.73	988,590.18
研发费用	31,834.63	265,412.21
财务费用-手续费	7,678.41	
往来款及其他	716,228.61	954,124.21
合计	1,534,973.28	2,460,550.84

#### (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
融资性售后回租支付现金	1,452,445.02	2,509,971.85
合计	1,452,445.02	2,509,971.85

### 36、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	-526,707.84	2,303,220.94
加：资产减值准备		
信用减值准备	-49,242.32	242,118.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,221,692.63	1,223,306.95
无形资产摊销	92,656.16	92,656.16
长期待摊费用摊销	153,107.45	206,385.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	507,321.89	965,471.87
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）	7,386.35	-36,317.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,400.56	-31,433.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,793,937.27	-6,213,724.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,534,687.29	4,428,759.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,219,879.92	-3,621,821.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,155,809.14	-441,377.45
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	214,860.82	1,008,550.34
减：现金的年初余额	1,375,259.41	4,007,674.81
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	-1,160,398.59	-2,999,124.47

(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	214,860.82	1,375,259.41
其中：库存现金	50,614.86	41,700.21
可随时用于支付的银行存款	164,245.96	1,333,559.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	214,860.82	1,375,259.41

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,810.31	账户被冻结
应收账款	8,000,000.00	高投小贷公司400万借款质押物
固定资产	13,118,773.28	银行贷款抵押标的物
合计	21,184,583.59	

## 七、合并范围的变更

本期合并范围:无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆畅达通检测技术有限公司	重庆市	重庆市	建设工程及建筑质检技术服务、建设工程及建筑技术服务与技术咨询	100%		设立
四川畅达科通工程技术咨询有限公司	成都市	成都市	工程技术的研发开发及技术应用、技术咨询等	100%		设立
四川省禾盛工程检测有限公司	德阳市	德阳市	公路工程试验检测, 水利工程试验检测等	70%		并购
广州畅达通检测技术有限公司	广州市	广州市	工程和技术基础科学研究服务、工程项目管理服务、工程技术咨询服务等	52%		设立
贵州畅达通检测技术有限公司	贵阳市	贵阳市	建设工程质量检测、水利工程质量检测、安全生产检验检测、室内环境检测、公路水运工程试验检测服务	100%		设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司, 本公司的最终控制方是曹大明、刘雁、刘军, 三人合计持股占公司总股本的比例为 43.57%。

### 2、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
曹大明	董事长、总经理、持股 23.1400%的股东
刘雁	董事、董事会秘书、持股 14.3169%的股东
刘军	董事、副总经理、持股 6.1129%的股东
蒲志强	持股 13.5317%的股东
李秋荣	监事、持股 4.8014%的股东
潘杰	董事、副总经理、持股 7.2521%的股东
王荣劲	董事、总工程师、持股 0.1111%的股东
刘常梅	财务总监、持股 0.0556%的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚思民	副总经理、持股 1.1114%的股东
胡文兵	职工监事
马昊东	股东监事，持股 0.5557%的股东
珠海安邦工程有限公司	股东蒲志强控制的公司

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生需披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生需披露的关联受托管理/委托管理情况。

#### (3) 关联承包情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生需披露的关联承包情况。

#### (4) 关联租赁情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的关联租赁情况。

#### (5) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹大明、刘军、刘雁、潘杰、姚思民	400.00	2022.6.17	2023.6.16	履行中

#### (6) 关联方资金拆借

截止 2022 年 6 月 30 日，报告期归还关联方刘雁资金 755,000.00 元。

#### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的关联方资产转让、债务重组情况。

#### (8) 其他关联交易

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他关联交易情况。

### 4、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
刘雁	245,000.00	1,000,000.00
潘杰	1,000,000.00	1,000,000.00
刘军	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	3,445,000.00	4,200,000.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母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	12,888,582.58	27,479,445.35
1 至 2 年	26,135,422.96	19,505,896.53
2 至 3 年	11,613,651.88	11,627,489.96
3 至 4 年	468,344.00	525,778.00
4 至 5 年	594,358.27	649,703.27
5 年以上	398,648.00	540,257.00
小 计	52,099,007.69	60,328,570.11
减：坏账准备	3,647,218.61	3,853,493.07
合 计	48,451,789.08	56,475,077.04

#### (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					
按组合计提坏账准备的应收款项	52,099,007.69	100.00	3,647,218.61	7.00	48,451,789.08
其中：账龄组合	52,099,007.69	100.00	3,647,218.61	7.00	48,451,789.08
合计	52,099,007.69	100.00	3,647,218.61	7.00	48,451,789.08

(续)

类别	上年年末余额				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					

按组合计提坏账准备的应收款项	60,328,570.11	100.00	3,853,493.07	6.39	56,475,077.04
其中：账龄组合	60,328,570.11	100.00	3,853,493.07	6.39	56,475,077.04
合计	60,328,570.11	100.00	3,853,493.07	6.39	56,475,077.04

①期末单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,888,582.58	386,657.48	3.00
1至2年	26,135,422.96	1,568,125.38	6.00
2至3年	11,613,651.88	1,045,228.67	9.00
3至4年	468,344.00	70,251.60	15.00
4至5年	594,358.27	178,307.48	30.00
5年以上	398,648.00	398,648.00	100.00
合计	52,099,007.69	3,647,218.61	

(续)

账龄结构	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,479,445.35	823,319.22	3.00
1至2年	19,505,896.53	1,169,701.14	6.00
2至3年	11,627,489.96	1,046,458.36	9.00
3至4年	525,778.00	78,869.78	15.00
4至5年	649,703.27	194,887.56	30.00
5年以上	540,257.00	540,257.00	100.00
合计	60,328,570.11	3,853,493.07	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,853,493.07		206,274.46		3,647,218.61
合计	3,853,493.07		206,274.46		3,647,218.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额



成都地铁 18 号线第三方检测项目	11,816,313.60	2 年以内	22.68	940,227.67
玉磨铁路 16 标安全监测项目	4,919,977.08	3 年以内	9.44	272,722.63
成都地铁 30 号线设计服务项目	3,026,700.00	3 年以内	5.81	90,801.00
车坝河安全监测项目	2,984,081.19	2 年以内	5.73	178,708.00
贵南高铁安全监测项目	2,459,849.34	1 年以内	4.72	123,635.08
合计	25,206,921.21		48.38	1,673,208.66

### 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,634,527.87	2,859,909.20
应收利息		
应收股利		
合 计	3,634,527.87	2,859,909.20

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,569,214.42	1,404,703.71
1 至 2 年	240,691.08	501,550.98
2 至 3 年	641,329.59	623,329.59
3 至 4 年	343000	0.00
4 至 5 年		20,000.00
5 年以上		313000
小 计	3,794,235.09	2,862,584.28
减：坏账准备	159,707.22	2,675.08
合 计	3,634,527.87	2,859,909.20

##### ②收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金、押金	1,602,119.49	1,602,119.49
备用金	558,339.71	53,501.69
借款	267,764.59	
往来款	1,366,011.30	1,206,963.10
员工社保		
合 计	3,794,235.09	2,862,584.28

③本期实际核销的其他应收款情况：本期无实际核销的其他应收款

### 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	7,666,000.00		7,666,000.00	7,466,000.00		7,466,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,666,000.00		7,666,000.00	7,466,000.00		7,466,000.00

## (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
重庆畅达通检测技术有限公司	2,720,000.00	200,000.00		2,920,000.00		
四川畅达科通工程技术咨询有限公司	200,000.00			200,000.00		
四川省禾盛工程检测有限公司	4,536,000.00			4,536,000.00		
广州畅达通检测技术有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	7,466,000.00	200,000.00		7,666,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,159,796.27	4,507,575.98	13,306,377.44	7,477,351.55
其他业务				
合计	7,159,796.27	4,507,575.98	13,306,377.44	7,477,351.55

## (1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		本期金额	
	收入	成本	收入	成本
安全监测技术服务	4,377,635.93	2,203,811.05	4,575,209.06	3,562,450.86
质量检测技术服务	2,626,625.94	2,226,308.80	8,731,168.38	3,914,900.69
设计服务	155,534.40	77,456.13		

合计	7,159,796.27	4,507,575.98	13,306,377.44	7,477,351.55
----	--------------	--------------	---------------	--------------

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
商品类型	
安全监测技术服务	4,377,635.93
质量检测技术服务	2,626,625.94
设计服务	155,534.40
合 计	7,159,796.27

(3) 项目收入前五名列示如下

项目名称	本期收入金额	占主营业务收入比例 (%)
贵阳地铁 3 号线第三方质量检测项目	1,542,302.81	21.54
深圳地铁 16 号线监控量测项目	806,349.98	11.26
深圳地铁 16 号线综合管廊探测项目	745,578.85	10.41
雅康高速监控量测项目	562,247.45	7.85
盘兴铁路监控量测项目	386,228.77	5.39
合 计	4,042,707.86	56.46

#### 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	34,835.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,162.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,837.45	
小计	36,510.34	
所得税影响额	1,857.08	
少数股东权益影响额（税后）	10,585.34	
合计	24,067.92	

## 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	-0.87	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.90	-0.01	-0.01

成都畅达通检测技术股份有限公司

2022年8月 25 日

法定代表人：曹大明

主管会计工作负责人：刘雁

会计机构负责人：刘常梅

---

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

公司董事会办公室。