



储融检测

NEEQ : 836944

上海储融检测技术股份有限公司

Shanghai Truron Testing Technology Co.,LTD



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	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	69

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。

公司负责人陈洪道、主管会计工作负责人孙志杰及会计机构负责人（会计主管人员）孙志杰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的真实性和完整性	<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
公司公信力、公司品牌受不利影响的风险	公信力、公司品牌是电池第三方检测机构业务开展、拓展的基础。随着电池生产材料、电池设计理念的更新，电池检测标准也在不断更新当中。如果电池第三方检测机构采用的检测技术、检测方法不能与时俱进，检测报告可能无法反映检测样品的真实性能数据。此外，操作失误也可能导致检测数据及检测结果失真。如果电池消费者、电池生产厂商对电池第三方检测机构的公信力、公司品牌失去信心，电池第三方检测机构的业务开展将受到不利影响。
市场竞争的风险	我国电池第三方检测机构企业规模普遍较小，检测设备及检测技术覆盖的检测项目还有限，市场规模、市场占有率偏低。国内电池第三方检测行业最近几年稳定发展，一方面会吸引新的进入者，另一方面也会使得原有企业加大技术投入及市场开拓力度，进而加剧市场竞争。尽管公司目前在技术储备、服务质量控制、客户质量等方面具有一定的优势，但如果公司不能在日益激烈的市场竞争中及时提高竞争力，将面临市场份额下降的风险。
控股股东及实际控制人不当控制的风险	截至 2022 年 6 月 30 日，陈洪道直接持有公司 26.44% 股份，同时持有上海佳来 99% 的出资份额，持有上海臻成 2.12% 的出

	<p>资份额并担任其执行事务合伙人；</p> <p>李洪梅直接持有公司 26.44%股份，同时持有上海佳来 1%的出资份额并担任其执行事务合伙人，持有上海臻成 62.64%的出资份额，持有臻来投资 20.86%的出资份额并担任其执行事务合伙人。</p> <p>陈洪道、李洪梅系夫妻关系，两人合计直接持有公司 52.88%股权（根据两人持股比例分别四舍五入后相加计算），通过持有上海佳来、上海臻成、臻来投资间接控制公司 13.87%的股权。陈洪道、李洪梅合计控制公司计 66.75%的股权，为公司控股股东、实际控制人。</p> <p>尽管公司已逐步建立并完善了相关内部控制管理制度,形成了比较有效的公司治理结构,但如果陈洪道、李洪梅利用其实际控制人地位和对公司的影响力,通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行不当控制,有可能损害其他股东的利益。</p>
人力资源风险	<p>虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立了比较规范的管理体系,但随着经营规模的扩大,管理体系和组织结构将趋于复杂化,对于高素质的人力资源管理、市场营销、企业管理、资本运营、财务管理、质量管理及技术研发人才的需求将大幅增加。若公司不能培养或引进上述高素质人才以满足公司规模扩张的需要,势必对公司的持续发展产生不利影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2019 年 10 月 28 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR201931001821,有效期为三年,享受税收优惠政策,按照 15%税率计征企业所得税。未来,如果国家有关高新技术企业的认定及其税收优惠政策发生变化,或者其他原因导致公司不再符合高新技术企业的条件,公司将不能享受相关的税收优惠,从而对公司的业绩产生影响。</p>
内控制度未有效执行的风险	<p>为保证公司内控的正常运行,保护业务的顺利开展,公司建立了较为完整的内部控制制度。但是,内部控制具有固有限制,由于对风险认识不足,可能存在制度设计缺陷、制度执行不力、员工和客户道德缺失而导致制度失效的可能性。由于市场情况不断变化,存在制度更新不及时、风险控制制度难以预计所有经营风险的情况。</p>
新冠疫情导致公司经营业绩下降的风险	<p>2022 年,新型冠状病毒肺炎继续在全球范围内流行,我国经济运行的外部环境仍严峻复杂。上半年,受多地疫情反复,特别是四、五月份上海疫情的影响,公司检测业务也受到下游及终端客户的生产、经营状况的影响。未来如果疫情出现反复,可能会对公司的经营带来进一步不利的影响。</p>
新能源汽车市场下滑的风险	<p>公司主要从事电池及相关配套产品的第三方认证及检测业务。通过几年的发展,公司在新能源汽车领域已经积累了众多客户,业务规模逐渐增加。报告期内来源于新能源汽车三电检测业务占比已经超过 50%。与传统燃油汽车产业相比,尽管新能源汽车产业目前还处于发展初期,市场规模还较小,相关的产</p>

	业政策也对新能源汽车产业给予积极支持，但如果因为某些意外因素导致新能源汽车市场环境发生重大变化，可能导致公司来源于新能源汽车相关业务受到不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、储融检测	指	上海储融检测技术股份有限公司
苏州储融	指	苏州储融检测技术有限公司
上海佳来	指	上海佳来企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
上海臻成	指	上海臻成企划咨询合伙企业(有限合伙)
臻来投资	指	共青城臻来投资合伙企业(有限合伙)
财通创新	指	财通创新投资有限公司
德宁宏阳	指	嘉兴德宁宏阳一期股权投资合伙企业（有限合伙）
颢星企业	指	上海颢星企业管理有限公司
真金投资	指	上海真金投资管理中心（有限合伙）
汇付创投	指	上海市汇付互联网金融信息服务创业投资中心（有限合伙）
创业接力	指	上海创业接力泰礼创业投资中心(有限合伙)
CTIA	指	美国无线通信和互联网协会
苏州美华	指	苏州 UL 美华认证有限公司, UL 在中国的合资公司
《公司章程》	指	《上海储融检测技术股份有限公司章程》
股东大会	指	上海储融检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海储融检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海储融检测技术股份有限公司监事会
证监会、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、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师、立信事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、报告期末	指	2022 年上半年、2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国一汽	指	中国第一汽车股份有限公司
上汽大众	指	上汽大众汽车有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
ATL	指	新能源科技有限公司(Amperex Technology Limited, 简称 ATL)
普瑞赛思	指	深圳普瑞赛思检测技术有限公司
认证	指	由认证机构证明产品、服务、管理体系符合相关技术规范、相关技术规范的强制性要求或者标准的合格评定活动
检测	指	通过专业技术手段对动植物、工业产品、商品、专项技术、成果及其他需要鉴定的物品所进行的检验、测试、鉴定等活动
认可	指	由认可机构对认证机构、检查机构、实验室以及从事

		评审、审核等认证活动人员的能力和执业资格,予以承认的合格评定活动,认可委为认监委唯一授权的认可机构
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
认可委、CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会,简称CNAS,根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定,由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构,统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关合格评定机构的认可工作
UL 测试	指	由美国保险商试验(UnderwriterLaboratoriesInc.)授权认可的电池认证服务业务
UL	指	美国保险商试验(UnderwriterLaboratoriesInc.),是美国最有权威的,也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构
CB	指	CertificationBodies, CB 体系由认证管理委员会(CMC)进行管理,并向国际电工委员会(IEC)的合格评定委员会(CAB)汇报的 CertificationBodies 电池检测认证体系, CB 体系由认证管理委员会(CMC)进行管理,并向国际电工委员会(IEC)的合格评定委员会(CAB)汇报
CB 测试	指	CB 体系认证授权认可的电池认证服务业务
BIS 测试	指	符合印度标准局(TheBureauofIndianStandards)认可的认证服务业务
WTDP	指	WITNESS TEST DATA PROGRAM,即 UL 认可的目击测试实验室
CBTL	指	CBTestingLaboratory,即 CB 验证机构试验室 CBTestingLaboratory,即 CB 验证机构试验室
大电池	指	与小电池对应,指比小电池大的电池。应用领域可包括电动两轮车、电动平衡车、无人机、电动三轮车、微型电动车及新能源汽车(包括混动及纯电动等);储能:包括家庭储能、工业储能等。
新能源汽车电池	指	新能源汽车电池有三个层级,分别为电芯、模组以及电池系统,电芯串并联形成模组,串并联后的模组,再结合电池管理系统、接插件以及外壳形成完整的电池系统,为新能源汽车提供动力来源所需的电源,是整车区别于其他传统燃油汽车的标志性部件,决定车辆的安全以及用车后期成本

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海储融检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Truron Testing Technology Co.Ltd. Truron Testing
证券简称	储融检测
证券代码	836944
法定代表人	陈洪道

二、 联系方式

董事会秘书姓名	罗剑龙
联系地址	上海市嘉定区汇善路 685 号 1 幢 1-2 层
电话	021-36366937
传真	021-36366937
电子邮箱	zhengquan@truron.com
公司网址	www.truron.com
办公地址	上海市嘉定区汇善路 685 号 1 幢 1-2 层
邮政编码	201815
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	上海市嘉定区汇善路 685 号 1 幢 1-2 层，董事会办公室

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	2011 年 9 月 5 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	创新层
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
主要产品与服务项目	提供电池及相关配套的第三方认证及检测服务，包括：电池 UL 认证检测、电池 CB 认证检测、电池 BIS 认证检测、电池 CTIA 认证检测以及新能源汽车电池验证性委托检测等服务。
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）	56,170,319
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈洪道、李洪梅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈洪道、李洪梅），一致行动人为（上海佳来、上海臻成及臻来投资）

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	91310000582081487B	否
注册地址	上海市嘉定区汇善路 1 幢 1-2 层	否
注册资本（元）	56,170,319	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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	88,907,346.66	97,488,506.79	-8.80%
毛利率%	26.81%	35.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,485,503.14	12,946,597.80	-57.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,469,498.14	12,250,038.98	-63.51%
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）	1.83%	7.37%	-
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）	1.49%	6.97%	-
基本每股收益	0.10	0.25	-60.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	477,151,899.50	490,531,460.67	-2.73%
负债总计	173,412,440.56	193,793,952.24	-10.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,739,458.94	296,737,508.43	2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.41	5.28	2.46%
资产负债率%（母公司）	34.62%	37.58%	-
资产负债率%（合并）	36.34%	39.51%	-
流动比率	1.46	1.81	-
利息保障倍数	3.01	7.35	-

(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	27,525,770.06	17,727,240.82	55.27%
应收账款周转率	1.05	1.43	-
存货周转率	192.58	64.21	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.73%	24.2%	-
营业收入增长率%	-8.80%	14.85%	-
净利润增长率%	-57.63%	-37.64%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
非经常性损益合计	1,195,300.00
减：所得税影响数	179,295.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,016,005.00

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

储融检测是一家专业化的电池第三方认证检测服务公司，公司依托先进的检测设备、经验丰富的技术团队及高效的服务体系为众多消费电子、新能源汽车领域等客户提供多样化的、一站式专业认证服务及检测服务。

公司提供的认证服务是指通过相关检测，证明客户的产品是否符合认证合格评定的业务活动。只有符合相关要求或标准，才可以使用认证机构授权的相关认证标识。公司主要面向消费电子领域的客户提供锂电池认证服务。检测服务是指以客户制定的标准作为测试要求的业务。这类业务需要公司最

终向客户提交检测数据或报告，而不需要由公司提交带有认证机构认证标识的报告。公司主要为整车制造商及零部件供应商提供新能源汽车电芯、电池系统及电驱动系统等检测服务。

公司致力于满足客户多样化的电池检测需求，业务涵盖消费类锂电池认证服务及新能源汽车三电检测服务。在业务发展过程中，公司在电池检测标准、检测技术、检测覆盖范围、检测设备、技术人员等方面均做了广泛积累。目前公司已经开始为多家知名整车制造商及零部件制造商提供围绕新能源汽车的电芯、电池系统以及电驱动系统的测试服务，帮助客户快速推进新能源汽车的研发工作。

公司已成为德赛电池、比亚迪锂电池、欣旺达等知名企业的常年业务合作伙伴。公司所检测的产品，不仅广泛应用于已经上市的大众、奥迪、奔驰、蔚来等品牌的新能源车型上，还广泛应用于苹果、华为、小米等品牌的数码产品上。此外，随着锂电池应用领域的不断拓宽，公司所检测的产品还广泛应用于各品牌的平衡车、电子烟、无人机以及可穿戴设备等终端电子产品上。

公司的客户具有较好的回款质量、较高的客户粘性。公司采用“研发+采购+服务+营销”的模式，灵活地进行市场推广。从而使公司在产品安全认证领域稳步发展，主营业务收入快速增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

公司始终专注于为广大客户提供电池及其配套产品的第三方认证检测服务。公司实验室严格按照实验室管理体系 ISO/IEC17025 标准组建运行，获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）的认可，是国内为数不多获得 UL 授权的第三方 WTDP 电池检测实验室，也是国际电工委员会认可的 CBTL 实验室。

1. 3C 数码电池业务获得持续增长

公司于 2016 年搬迁到新场地后，一方面，3C 数码电池的检测能力得到了进一步提升；另一方面，公司接受了各类实验室审核，实验室资质全部顺利获得续期，这为后续的业务发展打下良好的基础。

报告期内，公司充分利用内外部的有利条件，稳步地发展传统 3C 数码电池的业务，此业务取得了持续的增长。

2. 平衡车电池及其配套产品业务的市场份额获得快速增长

由于平衡车产品在市场上频繁爆发安全事故，2016 年，美国、澳大利亚及加拿大等国家出台了有关平衡车产品的政策，受此影响，公司平衡车电池及其配套产品的认证及检测业务在 2016 年从无到有，发展良好。经历多年的繁荣发展，该行业至今已逐步进入成熟和稳定的发展阶段，业务向头部企业集中的趋势明显，产品的市场定位更加明确。

报告期内，公司在此业务上做了进一步的完善，加强了电动滑板车的检测业务发展，公司在此业务上的市场份额获得了进一步的增长。

为了向客户提供更全面的业务，在开展新能源汽车电池包系统检测服务的同时，公司已开展了与之密切相关的检测业务，这些业务将作为电池包系统检测业务的良好补充，并能起到相互促进作用，也将成为公司未来业务发展的潜在增长点。

（二） 行业情况

目前，中国的检测市场不但有国家检测机构，也有资本实力和业务经验丰富的外资检测机构，同时还有一批像华测检测、储融检测这样的民营第三方检测机构。外资检测机构、民营第三方检测机构的成长，丰富了国内检测行业的参与主体，带动了国内检测行业的发展。

国际上，欧洲国家、日本、美国等发达国家均已形成了较为规范的检测及认证市场，并形成了一批在国际上知名度高、权威性好的第三方检测认证机构，如SGS, BV, Intertek等。中国作为新兴国家，工业化起步较晚，检验检测认证市场长时间落后于其他发达国家，但是目前增速最快。从今后发展趋势来看，检验检测认证是国家大力发展的新兴服务业，中国必将诞生出一批国际知名的第三方检测认证机构。

锂电池是危险品，锂电池广泛应用于各类3C数码电子产品、新能源汽车、储能及平衡车、无人机、电子烟等新终端产品中，各类产品因为电池的起火爆炸所引发的事故频繁发生，使得人们越来越重视电池的安全性，各大厂商在产品研发阶段和产品上市前，投入大量的资源，对电池做全方位的测试，发现安全隐患，提高电池安全性和各方面的性能。最近这些年来，电池在新能源汽车以及储能领域开始大规模应用，这些应用大大地拓宽了电池产品的应用范围以及电池产品的用量，未来针对电池及其配套产品的检测及认证业务将有极为广阔的市场前景！

储融检测目前专注于电池及其配套产品的检测及认证业务。电池检测基于科学的测试方法、良好的检测仪器、设备对电池产品的安全、电气、环境、机械及性能等特性进行测试并做判断，为广大电池制造商的电池产品快速、有效推向市场提供帮助，为广大消费者使用安全可靠的终端产品提供强有力的保障。

电池主要有三大应用终端：传统消费电子产品、新能源汽车以及储能，最近几年，这三大份额的占比出现了快速的变化，尤以动力电池的增长最为迅猛。

高工产研锂电研究所（GGII）数据显示2021年中国锂电池出货量为327GWh，同比增长130%，其中中国车用动力电池出货量为226GWh，同比增长183%，占中国锂电池市场69%的份额。预计2022年，中国锂电池出货量有望超600GWh，同比增速有望超80%，预计2025年中国锂电池市场出货量将超1450 GWh，未来四年复合增长率超过43%。

2021年，我国新能源汽车产量达到354.5万辆，市场占有率达到13.4%，高于上年8个百分点。其中，纯电动汽车产销量分别为294.2万辆和291.6万辆，同比分别增长1.7倍和1.6倍，插电式混动汽车产销量分别为60.1万辆和60.3万辆，同比分别增长1.3倍和1.4倍。

在新能源汽车电池检测业务上，储融检测的业务定位为乘用车研发过程中的验证性测试。新能源车中的乘用车较客车和专用车来说，目前具有车型较少、出货量大的特点，这要求单款乘用车在销量很大的情况下，维持较低的安全隐患，否则出现召回问题的话，会给车厂及消费者造成重大的损失，因此，较客车和专用车，乘用车在研发的过程当中，需投入更多的资源做研发测试。

此前，工信部已发布《汽车动力蓄电池行业规范条件》，对电池生产企业以及生产的电池产品提出了新的要求，而且，新能源汽车电池所适用的电池标准GB/T31467.3未来将会转变成强制性的国家标准。更重要的是，《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》经财政部、商务部、海关总署、质检总局审议同意，已于2018年4月1日起施行。未来，汽车的电动化已经成为国家意志、电动汽车的发展已经成为汽车产业发展的趋势！

所以，新能源汽车电池的认证及检测业务，会迎来一个更加快速的增长期，市场前景非常广阔。

2022年3月21日，国家发改委、国家能源局正式发布《“十四五”新型储能发展实施方案》，政策逐步落实细化，明确“十四五”及中长期新型储能发展重点，储能市场将在五年以内快速发展。这将是公司未来新的增长点。

电池在新产品终端的广泛运营，同样也催生了大量的认证检测业务。由于平衡车产品在美国市场上频繁爆发安全事故，2016年美国、澳大利亚、加拿大等国家发布了针对平衡车电池的安全要求，受此影响，平衡车及其电池的认证检测业务从无到有，出现了新的商机。另外，随着电池在消费级无人机、电子烟、电动滑板车等新终端产品的广泛运用，这些终端产品里电池的安全性越来越被大家所重视，随着这些新应用领域里电池安全标准的逐步完善，未来同样会产生大量的电池认证及检测业务。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,847,432.45	11.70%	135,893,811.69	27.70%	-58.90%
应收票据	-	-	344,832.58	0.07%	-
应收账款	93,019,034.52	19.49%	75,472,663.10	15.39%	23.25%
存货	221,725.08	0.05%	452,403.15	0.09%	-50.99%
固定资产	159,759,183.76	33.48%	166,544,448.92	33.95%	-4.07%
在建工程	4,372,826.79	0.92%	1,334,279.40	0.27%	227.73%
短期借款	40,043,888.89	8.39%	49,884,906.02	10.17%	-19.73%
长期借款	20,000,000.00	4.19%	24,000,000.00	4.89%	-16.67%
资本公积	102,048,291.87	21.39%	100,531,844.50	20.49%	1.51%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末，公司货币资金余额较上年期末减少58.90%，主要系上年度报告期发行股票募集资金10,000万元。截止2022年6月30日，该募集资金已使用完毕；
2. 报告期末，公司存货余额较上年期末减少50.99%，主要系项目出证服务费、测试服务费支出减少所致；
3. 报告期末，公司在建工程较上年期末增加227.73%，主要系公司扩建实验室装修所致；

2、营业情况分析

(1)

利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	88,907,346.66	-	97,488,506.79	-	-8.80%
营业成本	65,071,858.26	73.19%	62,510,503.12	64.12%	4.10%
毛利率	26.81%	-	35.88%	-	-
销售费用	3,538,491.59	3.98%	4,067,884.49	4.17%	-13.01%
管理费用	7,176,956.91	8.07%	7,147,814.05	7.33%	-0.41%
研发费用	4,015,912.63	4.52%	7,182,128.59	7.37%	-44.09%
财务费用	2,950,601.28	3.32%	2,116,677.62	2.17%	39.40%
营业利润	5,786,882.69	6.51%	14,361,458.42	14.73%	-59.71%
净利润	5,485,503.14	6.17%	12,946,597.80	13.28%	-57.63%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，研发费用较上年同期减少44.09%，系上半年受疫情影响，导致研发项目投入减少所致；
- 2、报告期内，财务费用较上年同期增加39.40%，系公司为扩大经营业务，长期贷款增加所产生的借款利息增加所致；
- 2、报告期内，营业利润较上年同期减少59.71%，主要系营业收入同期下降而营业成本增加所致；
- 3、报告期内，净利润较上年同期减少 57.63%，主要系营业收入同期下降而营业成本增加所致。

(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	88,836,572.69	97,392,523.82	-8.79%
其他业务收入	70,773.97	95,982.97	-26.26%
主营业务成本	64,911,604.62	62,324,689.49	4.15%
其他业务成本	160,253.64	185,813.63	-13.76%

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
新能源汽车 三电检测服 务	49,829,637.84	37,120,928.09	25.50%	17.40%	22.69%	-3.21%
消费类锂电 池认证服务	39,006,934.85	27,790,676.53	28.76%	-29.01%	13.34%	-12.88%
其他业务收	70,773.97	160,253.64	-126.43%	-26.26%	13.76%	-32.84%

入						
---	--	--	--	--	--	--

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 报告期内，公司新能源汽车三电检测服务收入持续增加，较上年同期增加 17.40%，但由于本期扩建实验室，固定成本增加等因素导致成本较上年同期也增加 22.69%，而产能又滞后性，使得毛利率较上年同期下降 3.21%。
2. 报告期内，公司消费类锂电池认证服务收入较上年同期降低 29.01%，系疫情影响所致。
3. 报告期内，公司其他业务收入主要是公司持有投资性房地产出租收入。

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	27,525,770.06	17,727,240.82	55.27%
投资活动产生的现金流量净额	-87,690,171.71	-27,793,408.04	-215.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,642,554.61	-2,331,741.77	-742.40%

现金流量分析：

1. 公司当期经营活动产生的现金流量净流入 27,525,770.06 元，较上期增加 55.27%，系公司购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 11,089,638.10 元，导致经营活动产生的现金流出较上期减少等所致；
2. 公司当期投资活动产生的现金流量净流出-87,690,171.71 元，较上期净流出增加 215.51%。主要系公司为扩大业务规模、增加设备等投入，使得购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 59,896,763.67 元所致；
3. 公司当期筹资活动产生的现金流量净流出 19,642,554.61 元，较上期增加 742.40%，主要系公司上期取得借款收到的现金 26,863,564.44 元，当期取得借款收到的现金较上期减少 26,863,564.44 元所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州储融检测技术有限公司	子公司	检验检测服务；认证服务	-	-	100万	24,590,400.68	-2,878,992.85	1,066,872.00	-1,026,735.61

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司治理机构健全、建立了较为完善的内部控制管理制度体系，内部控制体系运行良好，经营管理团队以及核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长，公司资产负债结构合理，2022年上半年，上海地区受疫情影响，公司正常的业务开展受到一定程度影响。随着疫情逐步得到控制，公司的经营将逐步恢复正常。除此之外，公司拥有良好的持续经营能力，不存在持续经营风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、公司公信力、公司品牌受不利影响的风险

公信力、公司品牌是电池第三方检测机构业务开展、拓展的基础。随着电池生产材料、电池设计理念的更新，电池检测标准也在不断更新当中。如果电池第三方检测机构采用的检测技术、检测方法不能与时俱进，检测报告可能无法反映检测样品的真实性能数据。此外，操作失误也可能导致检测数据及检测结果失真。如果电池消费者、电池生产厂商对电池第三方检测机构的公信力、公司品牌失去信心，电池第三方检测机构的业务开展将受到不利影响。

应对措施：对外合作方面，公司通过与下游客户、网络平台的深入合作，提高品牌知名度；对内研发方面，公司将加大研发投入，员工培训，保持内部研发操作人员检测知识的先进性。

2、市场竞争的风险

我国电池第三方检测机构企业规模普遍较小，检测设备及检测技术覆盖的检测项目还有限，市场规模、市场占有率偏低。国内电池第三方检测行业最近几年稳定发展，一方面会吸引新的进入者，另一方面也会使得原有企业加大技术投入及市场开拓力度，进而加剧市场竞争。尽管公司目前在技术储备、服务质量控制、客户质量等方面具有一定的优势，但如果公司不能在日益激烈的市场竞争中及时提高竞争力，将面临市场份额下降的风险。

应对措施：公司将加大研发力度，保持在技术创新和检测研发中的行业领先优势，布局抢占市场，通过口碑营销，扩大市场占有率。

3、控股股东及实际控制人不当控制的风险

陈洪道与李洪梅夫妇为公司控股股东及实际控制人，两人合计直接持有公司52.88%的股权，合计通过持有上海佳来、上海臻成、臻来投资间接控制公司13.87%的股权。尽管公司已经逐步建立并完善了相关内部控制管理制度，形成了比较有效的公司治理结构，但如果陈洪道、李洪梅利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，有可能损害其他股东的利益。

应对措施：公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，预防实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

4、人力资源风险

虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立了比较规范的管理体系，但随着经营规模的扩大，管理体系和组织结构将趋于复杂化，对于高素质的人力资源管理、市场营销、企业管理、资本运

营、财务管理、质量管理及技术研发人才的需求将大幅增加。若公司不能培养或引进上述高素质人才以满足公司规模扩张的需要，势必对公司的持续发展产生不利影响。

应对措施：公司建立了完善的薪酬体系、培训机制以及人性化的员工关怀机制等，进行人才的培养、储备和保护，从而引进高素质人才以满足公司规模扩张的需要。

5、税收优惠政策变化的风险

公司于2019年10月28日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201931001821，有效期为三年，享受税收优惠政策，按照15%税率计征企业所得税。未来，如果国家有关高新技术企业的认定及其税收优惠政策发生变化，或者其他原因导致公司不再符合高新技术企业的条件，公司将不能享受相关的税收优惠，从而对公司的业绩产生影响。

应对措施：公司加大研发投入，提升市场竞争力；扩大规模，提高盈利能力，减少对税收优惠政策与政府补助的依赖。

6、内控制度未有效执行的风险

为保证公司内控的正常运行，保护业务的顺利开展，公司建立了较为完整的内部控制制度。但是，内部控制具有固有限制，由于对风险认识不足，可能存在制度设计缺陷、制度执行不力、员工和客户道德缺失而导致制度失效的可能性。由于市场情况不断变化，存在制度更新不及时、风险控制制度难以预计所有经营风险的情况。

应对措施：公司将加强内部监控、完善内部控制制度，对岗位人员进行执行力考核，尽可能减少内控风险。

7、新冠疫情导致公司经营业绩下降的风险

2022年，新型冠状病毒肺炎继续在全球范围内流行，我国经济运行的外部环境仍严峻复杂。上半年，受多地疫情反复，特别是四、五月份上海疫情的影响，公司检测业务也受到下游及终端客户的生产、经营状况的影响。未来如果疫情出现反复，可能会对公司的经营带来进一步不利的影响。

应对措施：公司管理层积极采取有效的应对措施，在切实抓好常态化疫情防控的基础上，加强内部管理、加速推进战略布局、多渠道构建人才体系和激励机制、持续提升市场推广能力，保证各板块业务的稳定增长。

8、新能源汽车市场下滑的风险

公司主要从事电池及相关配套产品的第三方认证及检测业务。通过几年的发展，公司在新能源汽车领域已经积累了众多客户，业务规模逐渐增加。报告期内来源于新能源汽车三电检测业务占比已经超过50%。与传统燃油汽车产业相比，尽管新能源汽车产业目前还处于发展初期，市场规模还较小，相关的产业政策也对新能源汽车产业给予积极支持，但如果因为某些意外因素导致新能源汽车市场环境发生重大变化，可能导致公司来源于新能源汽车相关业务受到不利影响。

应对措施：公司将加速新能源汽车市场战略布局，从资质获取、技术实力、客户认可、人才团队等方面深化精益管理。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

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	50,000,000.00	81,833,400

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：

本次关联交易是公司控股股东陈洪道、李洪梅为公司的借款提供无偿的关联担保。此次关联交易增加了公司的流动资金，对公司经营发展起到了积极作用，不存在损害挂牌公司和其他股东利益

的情形。公司于 2022 年 6 月 30 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过了《关于向中国建设银行股份有限公司嘉定支行申请贷款额度暨关联交易的议案》，2022 年 7 月 4 日，公司公告了上述决议。公司现行有效的《公司章程》规定：公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。

本公司作为被担保方具体情况如下：

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
陈洪道、李洪梅	383.34	2021/5/26	2022/5/26	是
陈洪道、李洪梅	600.00	2021/5/26	2022/5/26	是
陈洪道、李洪梅	650.00	2021/9/6	2022/9/5	否
陈洪道、李洪梅	550.00	2021/10/20	2022/10/17	否
陈洪道、李洪梅	500.00	2021/11/19	2022/11/15	否
陈洪道、李洪梅	1,000.00	2021/7/13	2022/7/12	否
陈洪道、李洪梅	1,000.00	2021/8/2	2022/8/1	否
陈洪道、李洪梅	300.00	2021/12/15	2022/12/8	否
陈洪道、李洪梅	2,700.00	2020/10/23	2025/10/23	否
陈洪道、李洪梅	500.00	2021/9/5	2024/9/5	否

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股份支付总体情况

公司实际控制人分别于 2017 年 2 月、2020 年 6 月、2022 年 1 月对员工实施股权激励，三次股份支付的具体情况如下：

2017 年 2 月公司实际控制人控制的持股平台上海臻成企划咨询合伙企业（有限合伙）与职工董佳麒签订《股权激励协议》，董佳麒可通过持股平台上海臻成企划咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.90% 的股份，上述股权激励分 3 次行权，每次最高行权比例对应本公司的股份为 0.30%，截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权激励已行权 3 次，累计行权对应本公司股份 99,888 股，上述股权激励协议行权执行完毕。

2020 年 6 月由公司员工张丽丽等 16 人成立持股平台共青城臻来投资合伙企业（有限合伙），2020 年 9 月上海臻成企划咨询合伙企业（有限合伙）将其持有公司股份 1,994,000.00 股通过全国中小企业股份转让系统定向转让给持股平台共青城臻来投资合伙企业（有限合伙），员工张丽丽等 16 人通过持股平台共青城臻来投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 1,994,000.00 股。

2022 年 1 月公司实际控制人控制的持股平台上海臻成企划咨询合伙企业（有限合伙）与职工罗剑龙签订《合伙协议》，罗剑龙可通过持股平台上海臻成企划咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.32% 的股份。

2、以权益结算的股份支付情况

公司实际控制人分别于 2017 年 2 月、2020 年 6 月、2022 年 1 月对员工实施股权激励，三

次以权益结算的股份支付情况如下：

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法（2017年2月）：

公司确认股份支付公允价值系参考2017年公司对外发行股份的发行价格18.5元/股。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：

截至2020年12月31日，上述股权激励已行权3次，累计行权对应本公司股份99,888股，各期行权股份，行权价格以及对应的股份支付确认情况列示如下：

金额单位：元

分期行权情况	2017年确认股份支付	2018年确认股份支付	2019年确认股份支付
2017年第一次行权	536,928.00		
2018年第二次行权	248,287.50	248,287.50	
2019年第三次行权	129,525.00	129,525.00	129,525.00
小计	914,740.50	377,812.50	129,525.00

(2) 授予日权益工具公允价值的确定方法（2020年6月）：

公司确认股份支付公允价值是根据银信资产评估有限公司出具的以2020年6月30日为评估基准日的《资产评估报告》（银行评报字〔2021〕沪第0094号）为基础，确定每股作价为9.48元/股。

(3) 授予日权益工具公允价值的确定方法（2022年1月）：

公司确认股份支付公允价值系参考2021年公司对外发行股份的发行价格26.70元/股。

截至2022年6月30日止，上述股权激励计入管理费用和资本公积累计金额为5,236,980.5元，其中2020年度、2021年计入管理费用和资本公积金额分别为1,268,451.35元和2,452,081.81元。2022年1-6月计入管理费用和资本公积金额为1,516,447.37元。

3、股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

（五） 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	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺	出具了《关于规范与上海储融检测技术股份有限公司关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺	出具了《关于规范与上海储融检测技	正在履行中

股东					术股份有限公司关联交易的承诺函》	
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺	出具了《关于规范与上海储融检测技术股份有限公司关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月21日	-	挂牌	资金占用承诺	出具了《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
董监高	2019年8月20日	-	整改	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月30日	-	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	正在履行中
其他股东	2021年9月30日	-	发行	其他承诺（不存在代持的承诺）	其他（确认参与公司2021年第一次股票发行不存在委托持股、信托持股或其他代持股等情形，不存在股权纠纷或潜在的股权纠纷）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

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	33,895,319	60.34%	0	33,895,319	60.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,425,000	13.22%	0	7,425,000	13.22%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,275,000	39.66%	0	22,275,000	39.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,275,000	39.66%	0	22,275,000	39.66%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,170,319	-	0	56,170,319	-	
普通股股东人数							155

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 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	李洪梅	14,850,000	0	14,850,000	26.44%	11,137,500	3,712,500	0	
2	陈洪道	14,850,000	0	14,850,000	26.44%	11,137,500	3,712,500	0	0
3	上海佳来	4,011,525	0	4,011,525	7.14%	0	4,011,525	0	0
4	财通创新	2,247,191	0	2,247,191	4.00%	0	2,247,191	0	0

5	汇付创投	2,723,845	-514,040	2,209,805	3.93%	0	2,209,805	0	0
6	王凯蓬	2,160,000	0	2,160,000	3.85%	0	2,160,000	0	0
7	冯超	2,160,000	0	2,160,000	3.85%	0	2,160,000	0	0
8	创业接力	2,025,000	0	2,025,000	3.61%	0	2,025,000	0	0
9	臻来投资	1,994,000	0	1,994,000	3.55%	0	1,994,000	0	0
10	上海臻成	1,785,900	0	1,785,900	3.18%	0	1,785,900	0	0
合计		48,807,461	-	48,293,421	85.99%	22,275,000	26,018,421	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东陈洪道与自然人股东李洪梅为夫妻关系。

自然人股东陈洪道持有上海佳来 99%的股权；持有臻成投资 2.12%的股权，且为上海臻成执行事务合伙人。

自然人股东李洪梅持有上海臻成 62.64%的股权；持有臻来投资 20.86%的股权，且为臻来投资的执行事务合伙人；持有上海佳来 1%的股权，且为上海佳来执行事务合伙人。

自然人冯超是陈洪道外甥；自然人王凯蓬是李洪梅表弟。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年12月17日	100,000,000	86,232,823.96	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司本次股票发行募集资金实际使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	100,000,000.00

加：利息收入（含现金管理理财收益）	72,279.63
减：手续费、管理费、工本费等	927.49
二、可使用募集资金金额	100,071,352.14
三、募集资金实际使用用途	
其中：日常运营支出等补充流动资金	20,003,500.00
购买电池、模组、电芯实验室设备等	80,067,852.14
四、截至 2022 年 6 月 30 日募集资金余额	0

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 100,071,352.14 元。公司分别于 2022 年 7 月和 2022 年 1 月完成中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行和交通银行股份有限公司上海嘉定支行募集资金专项账户销户手续，截至募集资金专项账户销户日，公司在中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行和交通银行股份有限公司上海嘉定支行开设的上述募集资金专项账户余额都为 0.00 元。基于上述情况，公司与中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行、交通银行股份有限公司上海嘉定支行以及安信证券股份有限公司签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。本次募集资金使用不涉及募集资金用途变更。

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
陈洪道	董事长、董事、总经理	男	1979年9月	2021年11月26日	2024年11月25日
李洪梅	董事、副总经理	女	1977年12月	2021年11月26日	2024年11月25日
朱安达	独立董事	男	1952年11月	2021年11月26日	2024年11月25日
崔光灿	独立董事	男	1970年11月	2021年11月26日	2024年11月25日
张稷	董事	男	1982年10月	2021年11月26日	2024年11月25日
沈芙蓉	监事会主席、职工代表监事	女	1986年7月	2021年11月26日	2024年11月25日
王英杰	股东代表监事	男	1987年5月	2022年6月27日	2024年11月25日
任善华	监事	女	1982年2月	2021年11月26日	2024年11月25日
董佳麒	副总经理	男	1979年8月	2021年11月26日	2024年11月25日
罗剑龙	副总经理、董事会秘书	男	1976年3月	2021年11月26日	2024年11月25日
孙志杰	财务负责人	男	1986年7月	2021年11月26日	2024年11月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈洪道和李洪梅为夫妻关系。

陈洪道持有股东上海佳来 99%的份额；持有臻成投资 2.12%的份额，且为上海臻成执行事务合伙人。

李洪梅持有股东上海臻成 62.64%的份额；持有股东臻来投资 20.86%的份额，且为臻来投资的执行事务合伙人；持有股东上海佳来 1%的份额，且为上海佳来执行事务合伙人。

张稷在公司股东汇付创投的执行事务合伙人处任职。

沈芙蓉持有臻来投资 2.71%的份额。任善华持有臻来投资 4.74%的份额。

董佳麒持有臻来投资 22.78% 份额并担任有限合伙人，持有上海臻成 25.17% 的份额。孙志杰持有臻来投资 16.14% 份额。

股东冯超是陈洪道外甥；股东王凯蓬是李洪梅表弟。

股东景丽是罗剑龙妻子。景丽持有公司 0.18% 股权。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈洪道	董事长、总经理	14,850,000	0	14,850,000	26.44%	0	11,137,500
李洪梅	董事、副总经理	14,850,000	0	14,850,000	26.44%	0	11,137,500
合计	-	29,700,000	-	29,700,000	52.88%	0	22,275,000

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐丹	监事	离任	无	辞职
王英杰	无	新任	股东代表监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王英杰，男，中国国籍，1987年5月出生，无境外永久居留权，硕士学历。曾先后任职于上海浦东发展银行总行、众合创业投资管理有限公司。2017年9月起就职于财通创新投资有限公司，现任投资部副总监。王英杰持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象，与本公司或本公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系。

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	4	2	1	5
技术人员	154	23	16	161
销售人员	32	4	6	30
行政人员	29	2	4	27
员工总计	219	31	27	223

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	109	110
专科	63	61
专科以下	42	45
员工总计	219	223

(二) 核心人员（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	4	0	0	4

核心人员的变动情况:

报告期内公司核心员工未发生变动。

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
流动资产：			
货币资金	(一)	55,847,432.45	135,893,811.69
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	(二)		344,832.58
应收账款	(三)	93,019,034.52	75,472,663.10
应收款项融资	(四)	709,258.30	4,258,661.80
预付款项	(五)	7,284,850.94	3,883,879.36
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)	348,931.70	750,472.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	221,725.08	452,403.15
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	(八)	5,266,974.13	5,141,511.60
流动资产合计		162,698,207.12	226,198,235.91
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	(九)	4,393,692.24	4,544,600.58
固定资产	(十)	159,759,183.76	166,544,448.92
在建工程	(十一)	4,372,826.79	1,334,279.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	47,565,911.42	52,254,328.78
无形资产	(十三)	110,693.62	130,227.76
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	(十四)	18,664,070.55	20,211,129.16
递延所得税资产	(十五)	2,767,825.73	1,968,396.50
其他非流动资产	(十六)	76,819,488.27	17,345,813.66
非流动资产合计		314,453,692.38	264,333,224.76
资产总计		477,151,899.50	490,531,460.67
流动负债:			
短期借款	(十七)	40,043,888.89	49,884,906.02
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	(十八)	30,194,900.20	40,273,228.12
预收款项			
合同负债	(十九)	18,840,988.01	10,753,115.88
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	(二十)	2,846,897.16	4,319,823.52
应交税费	(二十一)	95,100.59	400,897.37
其他应付款	(二十二)	247,072.25	170,361.47
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	(二十三)	18,086,916.98	18,665,094.93
其他流动负债	(二十四)	1,130,459.28	645,186.95
流动负债合计		111,486,223.36	125,112,614.26
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	20,000,000.00	24,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	41,926,217.20	44,681,337.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,926,217.20	68,681,337.98
负债合计		173,412,440.56	193,793,952.24
所有者权益：			
股本	(二十七)	56,170,319.00	56,170,319.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	102,048,291.87	100,531,844.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	16,396,308.72	16,396,308.72
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	129,124,539.35	123,639,036.21
归属于母公司所有者权益合计		303,739,458.94	296,737,508.43
少数股东权益			
所有者权益合计		303,739,458.94	296,737,508.43
负债和所有者权益合计		477,151,899.50	490,531,460.67

法定代表人：陈洪道

主管会计工作负责人：孙志杰

会计机构负责人：孙志杰

(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
流动资产：			
货币资金		53,376,715.15	132,786,103.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		344,832.58
应收账款	(二)	93,019,034.52	75,472,663.10
应收款项融资	(三)	709,258.30	4,258,661.80
预付款项		7,152,829.65	3,739,421.36
其他应收款	(四)	15,625,133.47	13,786,276.77
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		221,725.08	452,403.15
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		4,828,093.91	4,755,484.69
流动资产合计		174,932,790.08	235,595,847.32
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	(五)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,393,692.24	4,544,600.58
固定资产		154,157,508.48	160,429,340.88
在建工程		4,372,826.79	1,334,279.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		38,046,255.99	42,174,693.59
无形资产		110,693.62	130,227.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,518,391.74	15,820,842.65
递延所得税资产		1,928,759.96	1,453,888.58
其他非流动资产		75,497,383.28	15,915,263.66
非流动资产合计		293,025,512.10	241,803,137.10
资产总计		467,958,302.18	477,398,984.42
流动负债：			
短期借款		40,043,888.89	49,884,906.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,732,040.71	36,230,960.47
预收款项			
合同负债		18,840,988.01	10,753,115.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,784,706.22	4,276,900.00
应交税费		94,383.80	400,897.37
其他应付款		199,668.58	141,405.71
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		17,108,833.75	17,710,635.96
其他流动负债		1,130,459.28	645,186.95
流动负债合计		108,934,969.24	120,044,008.36
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	24,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		33,088,290.18	35,348,391.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,088,290.18	59,348,391.10
负债合计		162,023,259.42	179,392,399.46
所有者权益：			
股本		56,170,319.00	56,170,319.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,048,291.87	100,531,844.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,396,308.72	16,396,308.72
一般风险准备			
未分配利润		131,320,123.17	124,908,112.74
所有者权益合计		305,935,042.76	298,006,584.96
负债和所有者权益合计		467,958,302.18	477,398,984.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	(三十一)	88,907,346.66	97,488,506.79
其中：营业收入		88,907,346.66	97,488,506.79
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十一)	82,789,317.85	83,063,464.21
其中：营业成本		65,071,858.26	62,510,503.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	35,497.18	38,456.34
销售费用	(三十三)	3,538,491.59	4,067,884.49
管理费用	(三十四)	7,176,956.91	7,147,814.05
研发费用	(三十五)	4,015,912.63	7,182,128.59
财务费用	(三十六)	2,950,601.28	2,116,677.62
其中：利息费用		2,883,456.97	2,101,173.55
利息收入		186,698.98	74,354.46
加：其他收益	(三十七)	1,200,300.00	843,712.69
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）	(三十八)	-1,531,446.12	-907,296.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,786,882.69	14,361,458.42
加：营业外收入	(三十九)		10,000.00
减：营业外支出	(四十)	5,000.00	7,330.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,781,882.69	14,364,128.17
减：所得税费用	(四十一)	296,379.55	1,417,530.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,485,503.14	12,946,597.80
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）		5,485,503.14	12,946,597.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,485,503.14	12,946,597.80
六、其他综合收益的税后净额			-144,155.96
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-144,155.96
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			-144,155.96
（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			-144,155.96
（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		5,485,503.14	12,802,441.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,485,503.14	12,802,441.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.25

法定代表人：陈洪道

主管会计工作负责人：孙志杰

会计机构负责人：孙志杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	(六)	88,907,346.66	97,763,509.65
减：营业成本		64,064,874.71	62,697,163.03
税金及附加		35,497.18	38,456.34
销售费用		3,538,491.59	4,067,884.49
管理费用		7,055,746.44	6,578,101.94
研发费用		4,015,912.63	7,182,128.59
财务费用		2,709,814.49	2,087,297.00

其中：利息费用		2,640,566.86	1,927,291.26
利息收入		182,305.75	74,008.75
加：其他收益		1,200,300.00	843,712.69
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）		-1,649,361.79	-907,296.85
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）		7,037,947.83	15,048,894.10
加：营业外收入			10,000.00
减：营业外支出		5,000.00	7,330.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,032,947.83	15,051,563.85
减：所得税费用		620,937.40	1,417,530.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,412,010.43	13,634,033.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,412,010.43	13,634,033.48
（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		6,412,010.43	13,634,033.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.26

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.11	0.26
------------------	--	------	------

(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
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		87,114,624.05	91,400,420.96
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	(四十二)	1,449,090.98	1,057,917.95
经营活动现金流入小计		88,563,715.03	92,458,338.91
购买商品、接受劳务支付的现金		32,233,611.80	43,323,249.90
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		23,854,091.53	20,026,148.21
支付的各项税费		1,556,577.08	4,970,139.07
支付其他与经营活动有关的现金		3,393,664.56	6,411,560.91
经营活动现金流出小计		61,037,944.97	74,731,098.09
经营活动产生的现金流量净额		27,525,770.06	17,727,240.82
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			27,793,408.04

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,690,171.71	27,793,408.04
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		87,690,171.71	27,793,408.04
投资活动产生的现金流量净额		-87,690,171.71	-27,793,408.04
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			26,863,564.44
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			26,863,564.44
偿还债务支付的现金		12,933,424.44	24,833,424.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,602,920.13	1,048,443.88
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		5,106,210.04	3,313,437.89
筹资活动现金流出小计		19,642,554.61	29,195,306.21
筹资活动产生的现金流量净额		-19,642,554.61	-2,331,741.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-239,422.98	-42,570.56
五、现金及现金等价物净增加额		-80,046,379.24	-12,440,479.55
加：期初现金及现金等价物余额		135,893,811.69	42,513,146.16
六、期末现金及现金等价物余额		55,847,432.45	30,072,666.61

法定代表人：陈洪道

主管会计工作负责人：孙志杰

会计机构负责人：孙志杰

(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
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		87,114,624.05	91,400,420.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,432,605.75	1,057,572.24
经营活动现金流入小计		88,547,229.80	92,457,993.20
购买商品、接受劳务支付的现金		31,919,035.97	43,323,249.90
支付给职工以及为职工支付的现金		23,497,275.07	20,026,148.21
支付的各项税费		1,556,577.08	4,970,139.07

支付其他与经营活动有关的现金		6,843,978.83	10,621,585.53
经营活动现金流出小计		63,816,866.95	78,941,122.71
经营活动产生的现金流量净额		24,730,362.85	13,516,870.49
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,972,059.69	25,595,850.33
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		84,972,059.69	25,595,850.33
投资活动产生的现金流量净额		-84,972,059.69	-25,595,850.33
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			26,863,564.44
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			26,863,564.44
偿还债务支付的现金		12,933,424.44	24,833,424.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,602,920.13	1,048,325.26
支付其他与筹资活动有关的现金		4,391,924.33	2,694,390.27
筹资活动现金流出小计		18,928,268.90	28,576,139.97
筹资活动产生的现金流量净额		-18,928,268.90	-1,712,575.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-239,422.98	-42,570.56
五、现金及现金等价物净增加额		-79,409,388.72	-13,834,125.93
加：期初现金及现金等价物余额		132,786,103.87	42,513,146.16
六、期末现金及现金等价物余额		53,376,715.15	28,679,020.23

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:

财政部于 2018 年 12 月修订发布新租赁准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

上海储融检测技术股份有限公司
二〇二二年一至六月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

1、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海储融检测技术股份有限公司(以下简称“公司”)成立于2011年9月5日。公司已取得上海市工商行政管理局核发的营业执照,截止2022年6月30日注册资本为人民币56,170,319.00元,社会统一信用代码为91310000582081487B。

公司注册地:上海市嘉定区汇善路685号1幢1-2层;公司法定代表人:陈洪道。

公司经营范围:检测技术、电子科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】

2016年3月25日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]2332号)批准,于2016年4月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券简称:储融检测,证券代码:836944。

本公司的实际控制人为陈洪道、李洪梅。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

2、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

3、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十六）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

公司期末存货主要系未完工检测项目对应的直接外购成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	0-5.00	33.33-9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
计算机及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5 年	年限平均法	按受益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司长期待摊费用主要系实验室装修费，摊销年限为租赁合同剩余年限，摊销方法为摊销年限内平均摊销。

(二十二) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本公司分别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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期不存在会计政策变更的情况。

2、 重要会计估计变更

本期不存在会计估计变更的情况。

4、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海储融检测技术股份有限公司	15
苏州储融检测技术有限公司	25

(二) 税收优惠

2019 年 10 月 28 日，公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务

总局上海市税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201931001821), 被认定为高新技术企业, 有效期 3 年, 在 2019 年度至 2021 年度减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税, 本期公司正在进行高新技术企业资格复审, 2022 年 1-6 月公司向主管税务机关进行申报时使用的企业所得税税率为 15%。

5、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,789.63	438.23
银行存款	55,634,642.82	135,280,073.46
其他货币资金	210,000.00	613,300.00
合计	55,847,432.45	135,893,811.69

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		362,981.66
减: 坏账准备		18,149.08
合计		344,832.58

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,810,681.41	75,636,388.22
1 至 2 年	4,336,477.64	3,752,515.26
2 至 3 年	1,351,510.44	344,043.66
3 年以上	2,830.21	71,500.00
小计	98,501,499.70	79,804,447.14
减: 坏账准备	5,482,465.18	4,331,784.04
合计	93,019,034.52	75,472,663.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,830.21	0.00	2,830.21	100.00	0.00	71,500.00	0.09	71,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	98,498,669.49	100.00	5,479,634.97	5.56	93,019,034.52	79,732,947.14	99.91	4,260,284.04	5.34	75,472,663.10
其中：										
账龄信用特征风险组合	98,498,669.49	100.00	5,479,634.97	5.56	93,019,034.52	79,732,947.14	99.91	4,260,284.04	5.34	75,472,663.10
合计	98,501,499.70	100.00	5,482,465.18		93,019,034.52	79,804,447.14	100.00	4,331,784.04		75,472,663.10

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单体数据汇总	2,830.21	2,830.21	100%	
合计	2,830.21	2,830.21		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,810,681.41	4,640,534.08	5%
1 至 2 年	4,336,477.64	433,647.76	10%
2 至 3 年	1,351,510.44	405,453.13	30%
合计	98,498,669.49	5,479,634.97	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
应收账款	4,331,784.04	1,150,681.14			5,482,465.18
合计	4,331,784.04	1,150,681.14			5,482,465.18

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	28,245,971.08	28.68	1,630,377.55
第二名	10,287,056.70	10.44	533,443.43
第三名	7,054,288.10	7.16	390,923.95
第四名	4,616,908.70	4.69	230,845.44
第五名	4,355,120.47	4.42	217,756.02
合计	54,559,345.05	55.39	3,003,346.39

(四) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	709,258.30	4,258,661.80
应收账款		
合计	709,258.30	4,258,661.80

(五) 预付款项

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	6,290,875.84	86.36	3,833,913.45	98.71
1年以上	993,975.10	13.64	49,965.91	1.29
合计	7,284,850.94	100.00	3,883,879.36	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	348,931.70	750,472.63
合计	348,931.70	750,472.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	323,959.79	327,458.66
1至2年	872.00	49,093.00
2至3年	57,693.00	564,576.00
3年以上	1,301,350.30	745,374.30
小计	1,683,875.09	1,686,501.96
减：坏账准备	1,334,943.39	936,029.33
合计	348,931.70	750,472.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,683,875.09	100.00	1,334,943.39	79.28	348,931.70	1,686,501.96	100.00	936,029.33	55.50	750,472.63
其中：										
账龄信用特征风险组合	1,683,875.09	100.00	1,334,943.39	79.28	348,931.70	1,686,501.96	100.00	936,029.33	55.50	750,472.63
合计	1,683,875.09	100.00	1,334,943.39		348,931.70	1,686,501.96	100.00	936,029.33		750,472.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄信用特征风险 组合	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	323,959.79	16,197.99	5.00
1-2 年	872.00	87.20	10.00
2-3 年	57,693.00	17,307.90	30.00
3 年以上	1,301,350.30	1,301,350.30	100.00
合计	1,683,875.09	1,334,943.39	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	936,029.33			936,029.33
上年年末余额在本期	936,029.33			936,029.33
--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	398,914.06			398,914.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,334,943.39			1,334,943.39

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,686,501.96			1,686,501.96
上年年末余额在本期	1,686,501.96			1,686,501.96
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,626.87			-2,626.87
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,683,875.09			1,683,875.09

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,641,842.30	1,633,342.30
备用金	42,032.79	3,159.66
其他		50,000.00
合计	1,683,875.09	1,686,501.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	512,466.30	3 年以上	30.43	512,466.30
第二名	押金及保证金	450,000.00	3 年以上	26.72	450,000.00
第三名	押金及保证金	300,000.00	3 年以上	17.82	300,000.00
第四名	押金及保证金	267,427.00	1 年以内	15.88	13,371.35
第五名	押金及保证金	48,893.00	2-3 年	2.90	14,667.90
合计		1,578,786.30		93.75	1,290,505.55

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
项目出证服务 费、测试服务 费支出	221,725.08		221,725.08	452,403.15		452,403.15
合计	221,725.08		221,725.08	452,403.15		452,403.15

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	1,444,526.81	101,943.01
待抵扣进项税额	3,642,540.01	5,039,568.59
待认证进项税	179,907.31	
合计	5,266,974.13	5,141,511.60

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑 物	土地使用 权	在建工 程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,354,036.01			6,354,036.01
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转 入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,354,036.01			6,354,036.01
2. 累计折旧和累计摊销				

项目	房屋及建筑 物	土地使用 权	在建工 程	合计
(1) 上年年末余额	1,809,435.43			1,809,435.43
(2) 本期增加金额	150,908.34			150,908.34
—计提或摊销	150,908.34			150,908.34
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,960,343.77			1,960,343.77
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,393,692.24			4,393,692.24
(2) 上年年末账面价值	4,544,600.58			4,544,600.58

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	159,759,183.76	166,544,448.92
固定资产清理		
合计	159,759,183.76	166,544,448.92

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	214,260,938.99	1,749,961.23	7,503,431.17	223,514,331.39
（2）本期增加金额	4,452,996.60		26,558.22	4,479,554.82
—购置	4,452,996.60		26,558.22	4,479,554.82
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	218,713,935.59	1,749,961.23	7,529,989.39	227,993,886.21
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	51,151,876.24	1,324,080.01	4,493,926.22	56,969,882.47
（2）本期增加金额	10,515,304.91	123,311.55	626,203.52	11,264,819.98
—计提	10,515,304.91	123,311.55	626,203.52	11,264,819.98
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	61,667,181.15	1,447,391.56	5,120,129.74	68,234,702.45
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	157,046,754.44	302,569.67	2,409,859.65	159,759,183.76
（2）上年年末账面价值	163,109,062.75	425,881.22	3,009,504.95	166,544,448.92

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,372,826.79	1,334,279.40
工程物资		
合计	4,372,826.79	1,334,279.40

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新实验室装修	4,372,826.79		4,372,826.79	1,334,279.40		1,334,279.40
合计	4,372,826.79		4,372,826.79	1,334,279.40		1,334,279.40

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	59,954,731.67	59,954,731.67
(2) 本期增加金额	464,593.28	464,593.28
—新增租赁	464,593.28	464,593.28
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	60,419,324.95	60,419,324.95
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	7,700,402.89	7,700,402.89
(2) 本期增加金额	5,153,010.64	5,153,010.64
—计提	5,153,010.64	5,153,010.64
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	12,853,413.53	12,853,413.53
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	47,565,911.42	47,565,911.42
(2) 年初账面价值	52,254,328.78	52,254,328.78

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	195,341.58	195,341.58
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	195,341.58	195,341.58
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	65,113.82	65,113.82
(2) 本期增加金额	19,534.14	19,534.14
—计提	19,534.14	19,534.14
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	84,647.96	84,647.96
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

项目	软件	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	110,693.62	110,693.62
(2) 上年年末账面价值	130,227.76	130,227.76

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室装修费	20,211,129.16	600,260.42	2,147,319.03		18,664,070.55
合计	20,211,129.16	600,260.42	2,147,319.03		18,664,070.55

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	6,817,408.58	1,022,611.29	5,285,962.45	792,894.37
可抵扣亏损	3,838,669.44	959,667.36	2,469,688.64	617,422.16
股份支付纳税调增事项	5,236,980.53	785,547.08	3,720,533.13	558,079.97
合计	15,893,058.55	2,767,825.73	11,476,184.22	1,968,396.50

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	76,819,488.27		76,819,488.27	17,345,813.66		17,345,813.66
合计	76,819,488.27		76,819,488.27	17,345,813.66		17,345,813.66

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	40,043,888.89	49,884,906.02
合计	40,043,888.89	49,884,906.02

(十八) 应付账款

应付账款账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	29,717,473.34	40,186,827.32
1年以上	477,426.86	86,400.80
合计	30,194,900.20	40,273,228.12

(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款项	18,840,988.01	10,753,115.88
合计	18,840,988.01	10,753,115.88

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,318,833.52	20,202,261.28	21,674,197.64	2,846,897.16
离职后福利-设定提存计划	990.00	2,196,484.02	2,197,474.02	
辞退福利				
合计	4,319,823.52	22,398,745.30	23,871,671.66	2,846,897.16

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,318,341.52	17,578,358.68	19,049,803.04	2,846,897.16
(2) 职工福利费		301,030.09	301,030.09	
(3) 社会保险费	492.00	1,404,154.31	1,404,646.31	
其中：医疗保险费	420.00	1,238,438.28	1,238,858.28	
工伤保险费	24.00	35,625.02	35,649.02	
生育保险费	48.00	130,091.01	130,139.01	
(4) 住房公积金		918,718.20	918,718.20	
合计	4,318,833.52	20,202,261.28	21,674,197.64	2,846,897.16

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	960.00	2,130,929.58	2,131,889.58	
失业保险费	30.00	65,554.44	65,584.44	
合计	990.00	2,196,484.02	2,197,474.02	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		321,199.62
个人所得税	77,860.78	60,280.65
其他税费	17,239.81	19,417.10
合计	95,100.59	400,897.37

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	247,072.25	170,361.47
合计	247,072.25	170,361.47

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	5,000.00	
预提费用	202,072.25	120,451.65
其他	40,000.00	49,909.82
合计	247,072.25	170,361.47

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	8,933,648.61	8,040,990.28
一年内到期的租赁负债	9,153,268.37	10,624,104.65
合计	18,086,916.98	18,665,094.93

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债的待转销项税额	1,130,459.28	645,186.95
合计	1,130,459.28	645,186.95

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	24,000,000.00
合计	20,000,000.00	24,000,000.00

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	51,079,485.57
减：一年内到期的租赁负债	9,153,268.37
合计	41,926,217.20

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,170,319.00						56,170,319.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	100,531,844.50	1,516,447.37		102,048,291.87
其中：股本溢价	95,389,233.34			95,389,233.34
股份支付	5,142,611.16	1,516,447.37		6,659,058.53
合计	100,531,844.50	1,516,447.37		102,048,291.87

注 1：股份支付本期增加，具体情况详见本附注十一、股份支付。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,396,308.72	16,396,308.72			16,396,308.72
合计	16,396,308.72	16,396,308.72			16,396,308.72

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期同期金额
调整前上年年末未分配利润	123,639,036.21	99,039,618.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	123,639,036.21	99,039,618.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,485,503.14	12,946,597.80
减：提取法定盈余公积		1,363,403.35
期末未分配利润	129,124,539.35	110,622,812.87

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,836,572.69	64,911,604.62	97,392,523.82	62,324,689.49
其他业务	70,773.97	160,253.64	95,982.97	185,813.63
合计	88,907,346.66	65,071,858.26	97,488,506.79	62,510,503.12

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期同期金额
房产税	7,200.00	7,294.29
土地使用税	56.40	56.40
印花税	26,706.50	29,624.60
车船税	382.44	278.65
其他	1,151.84	1,202.40
合计	35,497.18	38,456.34

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期同期金额
职工薪酬	3,050,410.78	2,964,534.42
业务招待费	95,419.24	333,792.31
折旧及摊销	187,480.49	132,997.68
车辆费用	85,218.08	203,625.68
租赁费	6,986.14	74,845.74
广告宣传及服务费		93,249.81

项目	本期金额	上期同期金额
交通差旅费	88,360.18	222,348.66
办公费	7,436.06	32,818.06
其他	17,180.62	9,672.13
合计	3,538,491.59	4,067,884.49

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期同期金额
股份支付	1,516,447.37	1,268,451.35
职工薪酬	3,852,032.54	2,586,831.09
中介机构等服务费	743,869.49	926,261.67
折旧及摊销	323,264.37	933,536.81
租赁及物业水电等费用	92,309.10	128,564.08
业务招待费	201,003.88	362,042.60
办公费	188,218.24	507,837.44
交通差旅费	125,161.09	153,256.77
其他	134,650.83	281,032.24
合计	7,176,956.91	7,147,814.05

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期同期金额
职工薪酬	2,504,062.08	2,967,208.51
折旧及摊销	836,086.62	1,264,067.76
材料器材费	146,983.75	1,500,815.29
其他支出	528,780.18	1,450,037.03
合计	4,015,912.63	7,182,128.59

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期同期金额
利息费用	2,883,456.97	2,101,173.55
其中：租赁负债利息费用	1,280,536.84	1,052,729.67
减：利息收入	186,698.98	74,354.46

项目	本期金额	上期同期金额
汇兑损益	239,422.98	-101,585.40
手续费	14,420.31	30,860.61
其他		160,583.32
合计	2,950,601.28	2,116,677.62

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期同期金额
政府补助	1,200,300.00	816,400.00
代扣个人所得税手续费		27,312.69
合计	1,200,300.00	843,712.69

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期同期金额	与资产相关/与收益相关
张江专项补助款	1,200,000.00	804,000.00	与收益相关
优秀企业奖励		10,000.00	与收益相关
社保培训补贴	300.00	2,400.00	与收益相关
合计	1,200,300.00	816,400.00	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期同期金额
应收票据坏账损失	-18,149.08	
应收账款坏账损失	1,150,681.14	653,333.02
其他应收款坏账损失	398,914.06	253,963.83
合计	1,531,446.12	907,296.85

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期同期金额
其他		10,000.00
合计		10,000.00

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期同期金额
对外捐赠	5,000.00	5,000.00
罚款支出		2,330.25
合计	5,000.00	7,330.25

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期同期金额
当期所得税费用	1,095,808.78	1,743,892.61
递延所得税费用	-799,429.23	-326,362.24
合计	296,379.55	1,417,530.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,781,882.69
按适用税率计算的所得税费用	867,282.40
子公司适用不同税率的影响	-136,898.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,785.39
研发加计扣除的影响	-451,790.17
所得税费用	296,379.55

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期同期金额
收到政府补助及营业外收入	1,200,300.00	843,712.69
收到的利息收入	186,698.98	74,354.46

项目	本期金额	上期同期金额
收到其他经营性往来款	62,092.00	139,850.80
合计	1,449,090.98	1,057,917.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期同期金额
付现销售费用、管理费用及租赁支出等	2,461,576.88	6,287,549.56
付现经营性财务费用	14,420.31	30,860.61
营业外支出	5,000.00	93,150.74
支付其他经营性往来款	912,667.37	
合计	3,393,664.56	6,411,560.91

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期同期金额
租赁负债支付的现金	5,106,210.04	3,313,437.89
合计	5,106,210.04	3,313,437.89

(四十三) 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	上期同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,485,503.14	12,946,597.80
加：信用减值损失	1,531,446.12	907,296.85
资产减值准备		
固定资产折旧	11,264,819.98	8,436,106.85
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,153,010.64	3,333,883.71
无形资产摊销	19,534.14	19,534.14
长期待摊费用摊销	2,147,319.03	1,649,826.64
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）		

补充资料	本期金额	上期同期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	3,122,879.95	1,999,588.15
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）	-799,429.23	-326,362.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	230,678.07	847,949.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-11,644,326.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,146,439.15	-1,711,305.57
其他	1,516,447.37	1,268,451.35
经营活动产生的现金流量净额	27,525,770.06	17,727,240.82
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	55,847,432.45	30,072,666.61
减：现金的期初余额	135,893,811.69	42,513,146.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,046,379.24	-12,440,479.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022/6/30	2021/6/30
一、现金	55,847,432.45	30,072,666.61
其中：库存现金	2,789.63	6,492.83
可随时用于支付的银行存款	55,634,642.82	30,066,173.78
可随时用于支付的其他货币资金	210,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,847,432.45	30,072,666.61

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,393.35
其中：美元	803.61	6.7114	5,393.35
应收账款			13,929.24
其中：美元	2,075.46	6.7114	13,929.24

(四十五) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期同期金额	
张江专项补助款	2,004,000.00	1,200,000.00	804,000.00	其他收益
优秀企业奖励	10,000.00		10,000.00	其他收益
社保培训补贴	2,700.00	300.00	2,400.00	其他收益
		1,200,300.00	816,400.00	

(四十六) 租赁

作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,280,536.84
与租赁相关的总现金流出	5,106,210.04

6、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

7、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
苏州储融检测技术有限公司	苏州	苏州	苏州	100.00		设立

8、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

公司流动负债包括短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款均

预计在 1 年内到期偿付。

(三) 市场风险

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

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。公司期末涉及利率风险的金融工具主要系金融机构借款，由于整体金额较小，利率风险对公司影响较小。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末存在的外币资产及外币负债整体金额较小，汇率风险波动对公司影响较小。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司未持有权益工具投资，本期不涉及其他价格风险。

9、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆ 应收款项融资		709,258.30		709,258.30
持续以公允价值计量的资产总额		709,258.30		709,258.30

10、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股	实际控制人对本公司的表决权
	比例(%)	比例(%)
陈洪道、李洪梅	52.8748	52.8748

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 报告期本公司未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关联担保情况

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
陈洪道、李洪梅	383.34	2021/5/26	2022/5/26	是
陈洪道、李洪梅	600.00	2021/5/26	2022/5/26	是
陈洪道、李洪梅	650.00	2021/9/6	2022/9/5	否
陈洪道、李洪梅	550.00	2021/10/20	2022/10/17	否
陈洪道、李洪梅	500.00	2021/11/19	2022/11/15	否
陈洪道、李洪梅	1,000.00	2021/7/13	2022/7/12	否
陈洪道、李洪梅	1,000.00	2021/8/2	2022/8/1	否
陈洪道、李洪梅	300.00	2021/12/15	2022/12/8	否
陈洪道、李洪梅	2,700.00	2020/10/23	2025/10/23	否
陈洪道、李洪梅	500.00	2021/9/5	2024/9/5	否

11、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司实际控制人分别于 2017 年 2 月、2020 年 6 月、2022 年 1 月对员工实施股权激励，三次股份支付的具体情况如下：

2017 年 2 月公司实际控制人控制的持股平台上海臻成企划咨询合伙企业(有限合伙)与职工董佳麒签订《股权激励协议》，董佳麒可通过持股平台上海臻成企划咨询合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 0.90%的股份，上述股权激励分 3 次行权，每次最高行权比例对应本公司的股份为 0.30%，截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权激励已行权 3 次，累计行权对应本公司股份 99,888 股，上述股权激励协议行权执行完毕。

2020 年 6 月由公司员工张丽丽等 16 人成立持股平台共青城臻来投资合伙企业(有限合伙)，2020 年 9 月上海臻成企划咨询合伙企业(有限合伙)将其持有公司股份 1,994,000.00 股通过全国中小企业股份转让系统定向转让给持股平台共青城臻来投资合伙企业(有限合伙)，员工张丽丽等 16 人通过持股平台共青城臻来投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 1,994,000.00 股。

2022 年 1 月公司实际控制人控制的持股平台上海臻成企划咨询合伙企业(有限合伙)与职工罗剑龙签订《合伙协议》，罗剑龙可通过持股平台上海臻成企划咨询合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 0.32%的股份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

公司实际控制人分别于 2017 年 2 月、2020 年 6 月、2022 年 1 月对员工实施股权激励，三次以权益结算的股份支付情况如下：

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法(2017 年 2 月)：

公司确认股份支付公允价值系参考 2017 年公司对外发行股份的发行价格 18.5 元/股。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：

截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权激励已行权 3 次，累计行权对应本公司股份 99,888 股，各期行权股份，行权价格以及对应的股份支付确认情况列示如下：

金额单位：元

分期行权情况	2017 年确认股份支付	2018 年确认股份支付	2019 年确认股份支付
2017 年第一次行权	536,928.00		
2018 年第二次行权	248,287.50	248,287.50	
2019 年第三次行权	129,525.00	129,525.00	129,525.00
小计	914,740.50	377,812.50	129,525.00

(2) 授予日权益工具公允价值的确定方法(2020 年 6 月)：

公司确认股份支付公允价值是根据银信资产评估有限公司出具的以 2020 年 6 月 30

日为评估基准日的《资产评估报告》(银行评报字〔2021〕沪第 0094 号)为基础, 确定每股作价为 9.48 元/股。

(3) 授予日权益工具公允价值的确定方法(2022 年 1 月):

公司确认股份支付公允价值系参考 2021 年公司对外发行股份的发行价格 26.70 元/股。

截至 2022 年 6 月 30 日止, 上述股权激励计入管理费用和资本公积累计金额为 5,236,980.53 元, 其中 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月计入管理费用和资本公积金额分别为 1,268,451.35 元、2,452,081.81 元、1,516,447.37 元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

12、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2021 年 9 月公司与交通银行股份有限公司上海嘉定支行签订流动资金借款合同(合同编号: Z2109LN15623256), 取得借款 650 万元, 借款期: 2021 年 9 月 6 日至 2022 年 9 月 5 日, 上述借款由陈洪道、李洪梅提供最高额 5,500 万元的保证担保(C210901GR3107162)。截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 650 万元;

(2) 2021 年 10 月公司与交通银行股份有限公司上海嘉定支行签订流动资金借款合同(合同编号: Z2110LN15658674), 取得借款 550 万元, 借款期: 2021 年 10 月 20 日至 2022 年 10 月 17 日, 上述借款由陈洪道、李洪梅提供最高额 5,500 万元的保证担保(C210901GR3107162)。截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 550 万元;

(3) 2021 年 11 月公司与交通银行股份有限公司上海嘉定支行签订流动资金借款合同(合同编号: Z2111LN15682546), 取得借款 500 万元, 借款期: 2021 年 11 月 19 日至 2022 年 11 月 15 日, 上述借款由陈洪道、李洪梅提供最高额 5,500 万元的保证担保(C210901GR3107162)。截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 500 万元;

(4) 2021 年 7 月公司与中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行签订人民币流动资金借款合同(合同编号: 0593220012302021006), 取得借款 1,000 万元, 借款期: 2021 年 7 月 13 日至 2022 年 7 月 12 日, 上述借款由陈洪道、李洪梅提供最高额 1,000 万元的保证担保(0593220012302021006)。截至 2022 年 6

月 30 日，上述借款余额为 1,000 万元；

(5) 2021 年 7 月公司与中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行签订人民币流动资金借款合同(合同编号: 0593220012302021007), 取得借款 1,000 万元, 借款期: 2021 年 8 月 2 日至 2022 年 8 月 1 日, 上述借款由陈洪道、李洪梅提供最高额 1,000 万元的保证担保 (0593220012302021007), 截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 1,000 万元。

(6) 2021 年 12 月公司与交通银行股份有限公司上海嘉定支行签订流动资金借款合同(合同编号: Z2112LN15604520), 取得借款 300 万元, 借款期: 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 8 日, 上述借款由陈洪道、李洪梅提供最高额 5,500 万元的保证担保 (C210901GR3107162)。截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 300 万元。

(7) 2020 年 10 月公司与中国建设银行股份有限公司上海嘉定支行签订固定资产借款合同(合同编号: 0593220012302020010), 约定借款期限为五年, 借款期: 2020 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 23 日, 借款本金为 3,000 万元。上述借款由陈洪道、李洪梅提供最高额 3,000 万元的保证担保 (0593220012302020010)。截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 2,400 万元。

(8) 2021 年 9 月公司与交通银行股份有限公司上海嘉定支行签订固定资产借款合同(合同编号: Z2109LN15623695), 取得借款 500 万元, 借款期: 2021 年 9 月 5 日至 2024 年 9 月 5 日。上述借款由陈洪道、李洪梅提供最高额 5,500 万元的保证担保 (C210901GR3107162)。截至 2022 年 6 月 30 日, 上述借款余额为 490 万元。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日, 公司不存在需要披露的重要或有事项。

13、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日, 公司无需要披露的重要日后事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		362,981.66
减：坏账准备		18,149.08
合计		344,832.58

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,810,681.41	75,636,388.22
1 至 2 年	4,336,477.64	3,752,515.26
2 至 3 年	1,351,510.44	344,043.66
3 年以上	2,830.21	71,500.00
小计	98,501,499.70	79,804,447.14
减：坏账准备	5,482,465.18	4,331,784.04
合计	93,019,034.52	75,472,663.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,830.21	0.00	2,830.21	100.00	0.00	71,500.00	0.09	71,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	98,498,669.49	100.00	5,479,634.96	5.56	93,019,034.53	79,732,947.14	99.91	4,260,284.04	5.34	75,472,663.10
其中：										
账龄信用特征风险组合	98,498,669.49	100.00	5,479,634.97	5.56	93,019,034.52	79,732,947.14	99.91	4,260,284.04	5.34	75,472,663.10
合计	98,501,499.70	100.00	5,482,465.17		93,019,034.53	79,804,447.14	100.00	4,331,784.04		75,472,663.10

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳普瑞赛思检测技术有限公司	0.02	0.02	100.00	
天臣新能源(渭南)有限公司	2,830.19	2,830.19	100.00	
合计	2,830.21	2,830.21		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,810,681.41	4,640,534.08	5%
1至2年	4,336,477.64	433,647.76	10%
2至3年	1,351,510.44	405,453.13	30%
合计	98,498,669.49	5,479,634.97	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
应收账款	4,331,784.04	1,150,681.13			5,482,465.17
合计	4,331,784.04	1,150,681.13			5,482,465.17

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	709,258.30	4,258,661.80
合计	709,258.30	4,258,661.80

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	15,625,133.47	13,786,276.77
合计	15,625,133.47	13,786,276.77

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,404,172.18	14,049,357.75
1 至 2 年	872.00	49,093.00
2 至 3 年	57,693.00	564,576.00
3 年以上	1,301,350.30	745,374.30
小计	17,764,087.48	15,408,401.05
减：坏账准备	2,138,954.01	1,622,124.28
合计	15,625,133.47	13,786,276.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	17,764,087.48	100.00	2,138,954.01	12.04	15,625,133.47	15,408,401.05	100.00	1,622,124.28	10.53	13,786,276.77
其中：										
账龄信用特征风险组合	17,764,087.48	100.00	2,138,954.01	12.04	15,625,133.47	15,408,401.05	100.00	1,622,124.28	10.53	13,786,276.77
合计	17,764,087.48	100.00	2,138,954.01		15,625,133.47	15,408,401.05	100.00	1,622,124.28		13,786,276.77

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄信用特征风险组合	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,404,172.18	820,208.61	5.00
1-2 年	872.00	87.20	10.00
2-3 年	57,693.00	17,307.90	30.00
3 年以上	1,301,350.30	1,301,350.30	100.00
合计	17,764,087.48	2,138,954.01	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	1,622,124.28			1,622,124.28
上年年末余额在本期	1,622,124.28			1,622,124.28
本期计提	516,829.73			516,829.73
期末余额	2,138,954.01			2,138,954.01

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	16,080,212.39	13,721,899.09
押金及保证金	1,641,842.30	1,633,342.30
备用金	42,032.79	3,159.66
其他		50,000.00
合计	17,764,087.48	1,686,501.96

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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						
对联营、合营企业投资						
合计						

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
苏州储融检测技术有限公司						

注：2021年3月，公司设立苏州储融检测技术有限公司，注册资本人民币100万元，截至2022年6月30日，公司尚未实际出资。

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,836,572.69	63,904,621.07	97,392,523.82	62,324,689.49
其他业务	70,773.97	160,253.64	370,985.83	372,473.54
合计	88,907,346.66	64,064,874.71	97,763,509.65	62,697,163.03

15、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
小计	1,195,300.00	
所得税影响额	-179,295.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,016,005.00	

(二) 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 (元)	
		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	1.83	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.49	0.08	0.08

上海储融检测技术股份有限公司
二〇二二年八月二十四日

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：

上海市嘉定区汇善路 685 号 1 幢 1-2 层，董事会办公室