



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**

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、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曹大明、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）刘常梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。
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业主单位，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着较大不确定性。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。
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	2013年12月30日起施行的《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》、《监事会议事规则》的合称
质量检测	指	对土木工程建构(造)物建设过程及运营过程中的质量检测。在建设及运营过程各个阶段,依据检测数据进行质量分析出具质量报告。
安全监测	指	针对土木工程建构(造)物建设及运营过程中的安全状态进行实时监测,依据监测数据出具分析评价报告。
《审计报告》	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2023年4月20日出具的成都畅达通检测技术股份有限公司2022年年度审计报告(中兴华审字(2023)第013523号)
报告期	指	2022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 CDT
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业-专业技术服务业-质检技术服务-检测服务和其他质检技术服务
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）	67,480,500.00
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、刘军、刘雁），一致行动人为（曹大明刘军刘雁）

#### 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	67,480,500元	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	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王瑞金	姜贵义
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,643,966.01	42,452,217.11	-41.95%
毛利率%	26.04%	39.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,372,128.34	3,375,560.93	-229.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,229,838.57	2,302,057.87	-327.18%
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）	-4.88%	3.74%	-
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）	-5.83%	2.55%	-
基本每股收益	-0.06	0.05	-220.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,153,893.74	132,174,259.44	-3.80%
负债总计	37,351,601.08	37,448,793.09	-0.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,483,263.81	91,855,392.15	-4.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.36	-4.67%
资产负债率%（母公司）	25.54%	26.08%	-
资产负债率%（合并）	29.38%	28.33%	-
流动比率	2.68	2.82	-
利息保障倍数	-2.21	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	6,831,939.91	1,945,190.92	251.22%
应收账款周转率	0.41	0.61	-
存货周转率	0.52	0.92	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.80%	0.27%	-
营业收入增长率%	-41.95%	-10.55%	-
净利润增长率%	-229.52%	-28.67%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	67,480,500.00	67,480,500.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	637,703.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	370,542.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,008,245.64</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	150,535.41
<b>非经常性损益净额</b>	<b>857,710.23</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用



---

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

畅达通检测所属行业为科学研究和技术服务、质检技术服务和其他专业技术服务。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工程建设项目的安全监测、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，开展技术研发和推广应用、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用实现盈利。作为新型的高新技术企业，畅达通检测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数十项专利和软件著作权，均进入了实际应用和推广阶段，取得了良好的经济效益和社会效益。

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

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	无 -无
详细情况	2020年12月3日获得高新技术企业证书，证书编号GR202051001635；2022年9月30日通过科技型中小企业认定，编号：2022510107A8018737。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 √否

#### 报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,153,121.55	5.63%	1,626,400.66	1.23%	339.81%
应收票据					
应收账款	46,952,386.72	36.93%	65,112,543.87	49.26%	-27.89%
存货	38,803,997.96	30.52%	30,793,830.81	23.30%	26.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,499,858.86	20.84%	27,769,458.71	21.01%	-4.57%
在建工程					
无形资产	1,389,842.37	1.09%	1,575,154.69	1.19%	-11.76%
商誉					
短期借款	16,000,000.00	12.58%	14,600,000.00	11.05%	9.59%
长期借款					
合同负债	1,589,136.10	1.25%	997,297.48	0.75%	59.34%
应付账款	7,132,665.80	5.61%	6,864,561.32	5.19%	3.91%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2022年度受疫情等影响，公司业务下降，期末资产总额为12,715.39万元，比2021年13,217.43万元减少502.34万元，减少3.80%。其中：

1、货币资金：报告期内年末货币资金较上年度增加 552.67 万元，增加 339.81%的主要原因：应收账款的收回。

2、合同负债：报告期内合同负债增加 59.18 万元，增加 59.34%，是因服务项目暂收款增加导致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,643,966.01	-	42,452,217.11	-	-41.95%
营业成本	18,225,805.45	73.96%	25,648,002.41	60.42%	-28.94%
毛利率	26.04%	-	39.58%	-	-
销售费用	1,174,625.32	4.77%	1,324,278.75	3.12%	-11.30%
管理费用	7,225,936.37	29.32%	6,809,735.78	16.04%	6.11%

研发费用	2,085,049.03	8.46%	2,593,493.27	6.11%	-19.60%
财务费用	1,303,931.06	5.29%	1,909,122.07	4.50%	-31.70%
信用减值损失	532,229.68	2.16%	-618,170.01	-1.46%	186.10%
资产减值损失			-240,006.46	-0.57%	100.00%
其他收益	693,820.70	2.82%	1,145,525.73	2.70%	-39.43%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-4,477,862.34	-18.17%	4,057,872.46	9.56%	-210.35%
营业外收入	707,492.75	2.87%	200.00	0.00%	353,646.38%
营业外支出	393,067.81	1.59%	6,723.18	0.02%	5,746.46%
净利润	-4,262,257.72	-17.30%	3,803,555.44	8.96%	-212.06%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入减少说明：报告期内公司受疫情、限电等因素影响，收入减少。
2、财务费用减少说明：报告期内公司财务费用减少主要是上年有资产售后回租费用，本年度未发生。
3、信用减值损失增加说明：报告期内应收账款收回，坏账准备减少，信用减值损失转回。
4、其他收益减少说明：报告期内企业日常经营活动相关的政府补贴减少。
5、营业利润减少说明：报告年度受疫情等因素影响收入减少，使得利润减少853.57万元，减少210.35%。
6、营业外收入增加说明：收取应收账款时发生的付款平台费用的补偿。
7、营业外支出增加说明：报告年度发生的税款延迟交税产生的滞纳金及资产报废损失。
8、净利润减少说明：报告年度公司受疫情影响，收入减少，发生亏损。

#### (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	24,643,966.01	42,444,488.95	-41.94%
其他业务收入		7,728.16	-100.00%
主营业务成本	18,225,805.45	25,644,402.41	-28.93%
其他业务成本		3,600.00	-100.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

安全监测技术服务	9,290,676.26	10,290,538.07	-10.76%	-24.96%	9.36%	-34.76%
质量检测技术服务	14,846,421.41	7,777,319.82	47.61%	-44.12%	-46.65%	2.49%
设计服务收入	506,868.34	157,947.56	68.84%	-85.50%	-90.46%	16.21%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内收入减少的主要原因一是受疫情限电等因素影响，其次是由于前期项目接近收尾，新项目大多未到计量结点产值不能计入收入，造成收入降低。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	贵阳地铁3号线一期土建工程2标第三方质量检测	3,939,729.18	15.99%	否
2	轨道交通资阳线土建一工区试验检测	1,201,404.47	4.88%	否
3	绵阳至苍溪高速公路项目施工监理实验室MCSY2标段质量检测项目	1,381,101.13	5.60%	否
4	深圳市16号线二期工程三工区监控量测项目	1,217,909.97	4.94%	否
5	贵南枢纽-贵阳枢纽站前工程技术服务项目	1,084,967.97	4.40%	否
合计		8,825,112.72	35.81%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都璇航商贸有限公司第一分公司	669,380	19.30%	否
2	中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	557,155.00	16.06%	否
3	四川麒顺达劳务有限公司	364,956.40	10.52%	否
4	四川铁正建设工程质量检测有限公司	325,641.94	9.39%	否
5	四川嘉泉科技有限公司	275,005.77	7.93%	否
合计		2,192,139.11	63.20%	-

### 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	6,831,939.91	1,945,190.92	251.22%
投资活动产生的现金流量净额	-1,532,882.99	-251,027.62	-510.64%
筹资活动产生的现金流量净额	478,805.22	-4,326,578.70	111.07%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动：报告年度经营活动产生的现金流量净额683.19万元，比上年194.52万元增加488.67万元，增加251.22%。经营活动产生的现金流量净额增加的原因是本年度收到的技术服务费较上年度有所增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动：报告年度投资活动产生现金流净额减少的主要原因是报告年度购建固定资产支付的现金较上年同期增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动：报告年度筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是上年度有支付售后回租资金，本年度未发生。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川畅达科通工程技术咨询有限公司	控股子公司	工程技术的研发开发及技术应用、技术咨询等	10000000	715,633.66	61,702.07	351,333.94	-140,177.00
重庆畅达通检测技术有限公司	控股子公司	建设工程及建筑质检技术服务与技术咨询	5,000,000	1,075,809.59	-898,064.01	-	-1,100,471.07
广州畅达通检测技术	控股子公司	工程和技术基础科学	10000000	292,555.25	-752,193.11	-	-488,225.73

有限公司	公司	研究服务、工程项目管理服务、工程技术咨询服务等					
贵州畅达通检测技术有限公司	控股子公司	工程质量检测、室内环境检测、公路水运工程试验检测服务等	10,000,000	-	-	-	-
四川省禾盛工程检测有限公司	控股子公司	公路工程试验检测, 水利工程试验检测等	2,000,000	14,188,884.79	6,059,018.79	5,352,907.33	719,923.79

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

报告期内公司的主营业务明确。自公司成立以来业务稳定,市场范围逐渐拓展,公司核心竞争力不断提高,抗风险能力持续提升,盈利能力逐步增强。但在本年度由于疫情限电等因素的持续影响,本年度业绩有所下滑,根据中兴华会计师事务所审计并出具标准无保留审计意见的审计报告,2021年、2022年公司营业收入分别为4245万元和2464万元,较上年同期降低了41.95%;2021年、2022年公司净利润分别为380万元和-426万元,较上年同期降低了212.06%。但公司经营模式依然稳健,市场前景良好,行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。公司今年的发展符合畅达通长期战略规划

---

划，有利于提升公司持续发展盈利能力，增强公司的综合实力，对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极作用。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在对持续经营能力造成影响的事项，综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	35,000,000.00	4,000,000.00
委托理财	0	0

其他	0	2,497,000.00
----	---	--------------

**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。

资金拆入情况：报告期内刘雁向公司拆入资金 249.70 万元，未收取任何费用，该事项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。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 9 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 14 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中

**承诺事项履行情况**

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

公司在信息披露中做了如下承诺：

一、关于同业竞争：为避免产生潜在同业竞争的情况，2016 年 3 月 31 日，公司实际控制人曹大明、刘雁和刘军，以及公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内

容如下：1、在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人的情况下，本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；2、在公司依法存续期间且本人仍然为公司实际控制人的情况下，若因本人所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；3、如因本人违反承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。

二、为避免公司控股股东、实际控制人违规占用公司资金，并规范关联交易，股份公司成立后，公司专门制定了《关联交易决策制度》及，进一步严格规范关联交易行为，管理层承诺未来与公司发生关联交易，将严格按照公司相关的关联交易制度执行。同时董事、监事、高级管理人员、实际控制人、持股 5%以上股东郑重承诺，今后不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用或变相占用公司资金、资产，并将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等法律法规和公司内控制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东严格履行了上述承诺。

#### (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
应收账款质押	应收账款	抵押	8,000,000.00	6.29%	应收账款质押
固定资产质押	房屋建筑	抵押	12,820,110.20	10.08%	贷款抵押物
<b>总计</b>	-	-	20,820,110.20	16.37%	-

#### 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 16.37%，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。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,622,688	49.83%	4,779,374	38,402,062	56.91%	
	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%	759,372	9,693,910	14.37%	
	核心员工	420,000	0.62%	2,557,498	3,127,498	4.63%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,857,812	50.17%	-4,779,374	29,078,438	43.09%	
	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%	-759,374	29,078,438	43.09%	
	核心员工	4,470,000	6.62%	-3,907,500	562,500	0.83%	
总股本		67,480,500.00	-	0	67,480,500.00	-	
普通股股东人数						54	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司股票解除限售数量总额为 4,779,374 股，可交易时间为 2022 年 8 月 22 日。

#### (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	曹大明	156,150,000	0	15,615,000	23.1400%	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%	3,670,313	1,223,437	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	2,437,435	3.6121%	0	2,437,475	0	0
9	颜泽西	1,800,000	0	1,800,000	2.6674%	0	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	0	55,369,075	82.0520%	28,150,313	27,218,762	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	华夏银行成都分行	银行	10,000,000	2022年6月12日	2023年6月1日	6.30%
2	质押借款	成都高新区高投小额贷款有限公司	非金融机构	4,000,000	2022年6月16日	2023年6月15日	13%
3	信用贷款	成都银行	银行	2,000,000	2022年1月4日	2023年1月3日	4.6%
合计	-	-	-	16,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
曹大明	董事长、总经理	男	否	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	否	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	否	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	否	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	否	1968年3月	2022年5月12日	2025年5月11日
胡文兵	监事会主席	男	否	1979年8月	2022年5月12日	2025年5月11日
李秋荣	监事	女	否	1966年8月	2022年5月12日	2025年5月11日
马昊东	监事	男	否	1988年4月	2022年5月12日	2025年5月11日
刘常梅	财务负责人	女	否	1973年12月	2022年5月12日	2025年5月11日
姚思民	副总经理	男	否	1976年5月	2022年5月5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关系，刘雁与刘军系姐弟关系，除此之外无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人刘常梅具备高级会计师专业技术资格，1995年至今一直从事会计工作。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	曹大明与刘雁系夫妻，刘雁与刘军系姐弟。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	曹大明任董事长，兼任总经理。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	135	0	19	116
销售人员	11	0	1	10
财务人员	6	0	0	6
行政人员	24	0	14	10
员工总计	176	0	34	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	18	16
本科	111	93
专科	40	26
专科以下	2	2
员工总计	176	142

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了薪酬体系与绩效管理体系，定期进行员工能力测评管理，公开、公平、公正、客观的分析和评价员工的素质、能力及工作业绩，合理配置人力资源，科学把握员工发展动态，实行定岗定薪制，从而全面提升绩效，保障公司可持续的发展。公司倡导建立学习型组织，按年度培训计划，采用多种形式对员工进行技术培训、能力及职业素养的培训。引导员工勤奋、努力，坚持学习，自觉接受公司组织的培训，提高自身素质和能力。结合工作需要，提高技能操作水平、专业技术水平、或经营管理水平，同时对培训效果进行检查和考核。报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
姚思民	无变动	副总经理	750,000	0	749,998
胡克俭	无变动	总监	120,000	0	120,000
罗休	无变动	总监	360,000	0	360,000
颜泽西	无变动	经理	1,800,000	0	1,800,000
刘斌	无变动	经理	60,000	0	60,000
裴荣	无变动	经理	600,000	0	600,000
汪蓉	离职	经理	1,200,000	0	1,200,000
温佐彪	无变动	部长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

---

适用 不适用

汪蓉系正常离职，无影响

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年2月6日，公司董事会收到董事、副总经理潘杰女士递交的辞职报告，公司于2023年2月13日和2023年2月28日分别召开董事会和股东大会审议通过，任命颜泽西先生为公司董事，任职期限自2023年2月28日起至本届董事会任期期满为止。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司自 2016 年 2 月 16 日召开创立大会暨第一次股东大会以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则要求及其他相关法律、法规的要求，制定、修订公司章程。

根据《公司章程》，公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层，形成完整的公司组织结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等配套的规章制度，进一步健全了公司的治理结构，为建立现代企业管理制度、促进公司规范运作提供了有效的保障。

通过股东大会决议，畅达通股份制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，以及《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《重大投资管理制度》和《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》四项内部控制制度，该等规则和制度能够充分保障三会组织的合法有序运转。此外，公司董事会还制定了《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等多项规范公司经营管理的具体制度，为公司的规范经营提供了良好的制度基础。

公司的三会的召集、召开及表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求，各项决议事项有效。“三会”决议能得到切实执行，公司各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。会议通知、会议记录、会议决议等“三会”文件保存完整。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司建立了《关联交易决策制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有法律、法规和公司章程所规定的合法权力，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力，未发生损害公司股东和第三人权益的情况。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

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

是 否

经过公司第二届董事会第十九次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过《修改公司章程的议案》，经过公司第二届董事会第二十次会议和 2021 年年度股东大会审议通过《修改公司章程的议案》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构，同时建立健全了股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司设立以来的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规和规范性文件和《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

畅达通根据自身的实际情况，为实现公司的经营目标和发展战略，为保证公司业务活动的正常进行和保护公司资产的安全和完整，制定了相应的内部治理制度，并随着公司生产经营的发展不断完善。自2016年2月16日，公司创立大会暨2016年第一次股东大会、第一届董事会第一次会议以及第一届监事会第一次会议的召开，公司根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》等法律法规的规定，制定并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《重大投资管理制度》、和《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》四项内部控制制度，该等规则和制度能够充分保障三会组织的合法有序运转。公司董事会还制定了《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等多项规范公司经营管理的具体制度，为公司的规范经营提供了良好的制度基础。

此外，公司以上述管理制度为基础，制定了业务管理制度、工作管理制度、部门职能和岗位职责，建立了较为完善的公司管理系统，形成了科学规范、层次分明的管理制度体系，通过制度的制定、执行和监督，公司在完善法人治理结构、提高公司自身素质、规范公司日常运作等方面取得了较大的进步。公司及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

监事会表示：公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规，中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，报告内容能够真实、准确完整地反映实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证公司独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司建立了健全完善的会计核算体系、财务管理、风险控制等内部控制管理制度，能够保证公司合规合法的运营，目前尚未发现以上内部控制管理制度存在重大缺陷。同时，随着公司的发展不断更新和完善	

相关制度，保障公司健康平稳的运行。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 013523 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王瑞金	姜贵义
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	15.00 万元	

#### 成都畅达通检测技术股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了成都畅达通检测技术股份有限公司（以下简称“畅达通公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了畅达通公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于畅达通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

畅达通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括畅达通公司 2022

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估畅达通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算畅达通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督畅达通公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就畅达通公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王瑞金

中国·北京

中国注册会计师：姜贵义

2023年04月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,153,121.55	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	46,952,386.72	65,112,543.87
应收款项融资			
预付款项	六、3	939,422.15	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	3,744,410.36	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	38,803,997.96	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	54,427.01	68,427.04
<b>流动资产合计</b>		<b>97,647,765.75</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	26,499,858.86	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	1,389,842.37	1,575,154.69
开发支出			
商誉	六、9		
长期待摊费用	六、10	853,422.44	810,907.42
递延所得税资产	六、11	763,004.32	827,847.43
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,506,127.99	30,983,368.25
<b>资产总计</b>		127,153,893.74	132,174,259.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	16,000,000.00	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、13	7,132,665.80	6,864,561.32
预收款项			
合同负债	六、14	1,589,136.10	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、15	4,917,363.13	4,490,327.74
应交税费	六、16	1,689,944.70	854,827.67
其他应付款	六、17	5,069,419.64	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、18		1,452,445.02
其他流动负债	六、19	95,348.17	2,185,819.14
<b>流动负债合计</b>		36,493,877.54	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、20		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、11	857,723.54	932,823.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		857,723.54	1,532,823.69
<b>负债合计</b>		37,351,601.08	37,448,793.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	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、22	15,235,765.20	15,235,765.20
减：库存股			
其他综合收益	六、23	1,627,354.48	1,627,354.48
专项储备			
盈余公积	六、24	3,782,911.40	3,782,911.40
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-643,267.27	3,728,861.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,483,263.81	91,855,392.15
少数股东权益		2,319,028.85	2,870,074.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		89,802,292.66	94,725,466.35
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		127,153,893.74	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12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,894,325.48	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	39,065,760.56	56,475,077.04
应收款项融资			
预付款项		817,322.98	888,028.70
其他应收款	十三、2	7,204,648.14	2,859,909.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		36,901,650.85	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>		<b>89,883,708.01</b>	<b>91,779,059.83</b>
<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		24,356,185.57	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		271,171.15	383,790.43
递延所得税资产		480,088.96	578,425.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,773,445.68</b>	<b>33,600,070.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,657,153.69</b>	<b>125,379,129.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,000,000.00	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		5,281,458.80	4,398,536.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,855,414.96	4,032,165.42
应交税费		1,423,182.37	568,848.87
其他应付款		4,207,518.50	4,341,407.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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
<b>流动负债合计</b>		30,767,574.63	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
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		562,827.53	575,512.08
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		562,827.53	1,175,512.08
<b>负债合计</b>		31,330,402.16	32,694,896.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		3,200,220.45	4,557,702.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		91,326,751.53	92,684,233.62
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		122,657,153.69	125,379,129.95

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		24,643,966.01	42,452,217.11
其中：营业收入	六、26	24,643,966.01	42,452,217.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,347,878.73	38,681,693.91

其中：营业成本	六、26	18,225,805.45	25,648,002.41
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、27	332,531.50	397,061.63
销售费用	六、28	1,174,625.32	1,324,278.75
管理费用	六、29	7,225,936.37	6,809,735.78
研发费用	六、30	2,085,049.03	2,593,493.27
财务费用	六、31	1,303,931.06	1,909,122.07
其中：利息费用		1,295,871.08	1,821,801.08
利息收入		4,997.29	9,446.08
加：其他收益	六、32	693,820.70	1,145,525.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	532,229.68	-618,170.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34		-240,006.46
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>		-4,477,862.34	4,057,872.46
加：营业外收入	六、35	707,492.75	200.00
减：营业外支出	六、36	393,067.81	6,723.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,163,437.40	4,051,349.28
减：所得税费用	六、37	98,820.32	247,793.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,262,257.72	3,803,555.44
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）			
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）		109,870.62	427,994.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,372,128.34	3,375,560.93
<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>		-4,262,257.72	3,803,555.44
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,372,128.34	3,375,560.93
(二)归属于少数股东的综合收益总额		109,870.62	427,994.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.06	0.05
(二)稀释每股收益(元/股)		-5.86	0.05

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	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	19,492,165.21	30,398,563.14
减：营业成本	十三、4	15,671,093.69	18,439,675.17
税金及附加		314,107.57	320,856.73
销售费用		1,045,566.63	1,061,719.19
管理费用		3,308,021.23	2,877,916.57
研发费用		2,085,049.03	2,593,493.27
财务费用		924,396.10	1,566,434.28
其中：利息费用		921,194.78	1,522,217.77
利息收入		3,927.61	5,384.00
加：其他收益		652,310.26	242,035.40
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	1,542,137.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		655,575.09	-361,149.78
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>		<b>-1,006,046.44</b>	<b>3,419,353.55</b>
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		142,909.64	6,482.72
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-1,148,956.08</b>	<b>3,412,870.83</b>
减: 所得税费用		208,526.01	210,740.37
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-1,357,482.09</b>	<b>3,202,130.46</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,357,482.09	3,202,130.46
(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>		<b>-1,357,482.09</b>	<b>3,202,130.46</b>
<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	2021年
----	----	-------	-------

<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		45,452,826.64	43,940,666.13
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、38	1,575,138.46	6,045,093.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,027,965.10</b>	<b>49,985,760.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,581,559.45	14,219,543.75
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		16,762,758.02	22,700,243.67
支付的各项税费		2,658,927.81	1,568,507.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	12,192,779.91	9,552,274.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,196,025.19</b>	<b>48,040,569.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,831,939.91</b>	<b>1,945,190.92</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		1,532,882.99	251,027.62
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>		<b>1,532,882.99</b>	<b>251,027.62</b>

投资活动产生的现金流量净额		-1,532,882.99	-251,027.62
<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		13,000,000.00	14,600,000.00
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>		13,000,000.00	14,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	12,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,194.78	1,198,452.37
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、38		4,748,126.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,521,194.78	18,926,578.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		478,805.22	-4,326,578.70
<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>		5,777,862.14	-2,632,415.40
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>		7,153,121.55	1,375,259.41

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	2021年
<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		38,657,177.22	31,971,122.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,163,194.54	8,134,213.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,820,371.76	40,105,336.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,030,315.09	11,049,431.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,935,250.20	16,046,786.18
支付的各项税费		2,306,829.60	689,805.10
支付其他与经营活动有关的现金		20,964,976.09	9,214,742.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,237,370.98	37,000,764.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,583,000.78	3,104,572.33
<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		1,212,594.05	80,983.10
投资支付的现金		200,000.00	900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,412,594.05	980,983.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,412,594.05	-980,983.10
<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		13,000,000.00	14,600,000.00
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>		13,000,000.00	14,600,000.00
偿还债务支付的现金		11,600,000.00	12,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		921,194.78	1,198,452.37
支付其他与筹资活动有关的现金			4,748,126.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,521,194.78	18,926,578.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		478,805.22	-4,326,578.70
<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>		4,649,211.95	-2,202,989.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,245,113.53	3,448,103.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,894,325.48	1,245,113.53

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	67,480,500.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,782,911.40		3,728,861.07	2,870,074.20	94,725,466.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,480,500.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,782,911.40		3,728,861.07	2,870,074.20	94,725,466.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,372,128.34	-551,045.35	-4,923,173.69
(一) 综合收益总额											-4,372,128.34	109,870.62	-4,262,257.72
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-660,915.97	-660,915.97
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-660,915.97	-660,915.97
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	67,480,500.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,782,911.40		-643,267.27	2,319,028.85	89,802,292.66

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	44,987,000.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,462,698.35		23,167,013.19	2,442,079.69	90,921,910.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,987,000.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,462,698.35		23,167,013.19	2,442,079.69	90,921,910.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,493,500.00								320,213.05		-19,438,152.12	427,994.51	3,803,555.44
（一）综合收益总额											3,375,560.93	427,994.51	3,803,555.44
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								320,213.05		-320,213.05			
1. 提取盈余公积								320,213.05		-320,213.05			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	22,493,500.00									-22,493,500.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	22,493,500.00									-22,493,500.00			
(五) 专项储备													



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	67,480,500.00			15,235,765.20		1,627,354.48		3,782,911.40		3,728,861.07	2,870,074.20	94,725,466.35

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,480,500.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,782,911.40		4,557,702.54	92,684,233.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,480,500.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,782,911.40		4,557,702.54	92,684,233.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,357,482.09	-1,357,482.09
(一) 综合收益总额											-1,357,482.09	-1,357,482.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	67,480,500.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,782,911.40		3,200,220.45	91,326,751.53

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	44,987,000.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,462,698.35		24,169,285.13	89,482,103.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	44,987,000.00				15,235,765.20		1,627,354.48		3,462,698.35		24,169,285.13	89,482,103.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,493,500.00								320,213.05		-19,611,582.59	3,202,130.46
（一）综合收益总额											3,202,130.46	3,202,130.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									320,213.05		-320,213.05	

1. 提取盈余公积								320,213.05		-320,213.05	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	22,493,500.00									-22,493,500.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	22,493,500.00									-22,493,500.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	67,480,500.00				15,235,765.20		1,627,354.48	3,782,911.40		4,557,702.54	92,684,233.62

### 三、 财务报表附注

## 成都畅达通检测技术股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (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12月31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2023年4月20日决议批准报出。

##### (四) 合并报表范围

本公司2022年度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”。本公司本期合并范围比上期没有变化。

#### 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

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、20“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

账龄	其他应收款计提比例（%）
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、17“长期资产减值”。

### （4）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、17“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、17 “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、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。

## 21、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。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、租赁

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。

**25、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

**26、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、20、“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。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 或 25% 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%

## 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。

四川省禾盛工程检测有限公司等四家子公司选择享受小微企业企业所得税优惠政策。《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。”

## 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 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,953.54	41,700.21
银行存款	7,130,168.01	1,584,700.45
其他货币资金		
合计	7,153,121.55	1,626,400.66

截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、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。

### 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	16,249,002.13	32,056,412.24
1 至 2 年	20,293,078.55	20,912,481.53
2 至 3 年	9,200,482.08	13,945,149.46
3 至 4 年	3,422,036.46	1,298,478.24

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	1,190,001.57	806,494.27
5年以上	769,580.27	905,504.00
小计	51,124,181.06	69,924,519.74
减：坏账准备	4,171,794.34	4,811,975.87
合计	46,952,386.72	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	51,124,181.06	100.00	4,171,794.34	8.16	46,952,386.72
其中：账龄组合	51,124,181.06	100.00	4,171,794.34	8.16	46,952,386.72
合计	51,124,181.06	100.00	4,171,794.34	8.16	46,952,386.72

(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	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	16,249,002.13	486,884.73	3.00
1至2年	20,293,078.55	1,216,998.44	6.00
2至3年	9,200,482.08	828,032.91	9.00
3至4年	3,422,036.46	513,309.91	15.00
4至5年	1,190,001.57	356,988.08	30.00

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	769,580.27	769,580.27	100.00
合 计	51,124,181.06	4,171,794.34	

(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	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	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	4,811,975.87		640,181.53		4,171,794.34
合 计	4,811,975.87		640,181.53		4,171,794.34

(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
玉磨铁路安全监测项目	5,339,984.58	3 年以内	10.33	308,116.82
车坝河安全监测项目	2,984,081.19	1-3 年	5.77	254,982.29
成都地铁设计服务项目	2,741,700.00	1-2 年	5.30	164,502.00
贵南高铁安全监测项目	2,648,746.52	3 年以内	5.12	130,021.11
地铁安全监测项目	2,593,385.94	3 年以内	5.02	88,945.58
合 计	16,307,898.23		31.54	946,567.80

注：玉磨铁路安全监测项目期末余额 5,339,984.58 元账龄划分为 3 年以内，其中 1 年以内 1,471,371.51 元，1 至 2 年 2,806,650.01 元，2 至 3 年 1,061,963.06 元。

车坝河安全监测项目期末余额 2,984,081.19 元账龄划分为 1 至 3 年，其中 1 至 2 年 452,834.02 元，2 至 3 年为 2,531,247.17 元。

贵南高铁安全监测项目期末余额 2,648,746.52 元账龄划分为 3 年以内，其中 1 年以内 1,014,758.53 元，1 至 2 年为 1,582,685.45 元，其余 2 至 3 年。

地铁安全监测项目期末余额2,593,385.94元账龄划分为3年以内,其中1年以内2,331,586.60,1至2年为152,131.90,其余2至3年。

### 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	558,120.03	59.41	801,071.20	90.21
1至2年	371,912.12	39.59	86,957.50	9.79
2至3年	9,390.00	1.00		
合计	939,422.15	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
北京易合伟业科技发展有限公司	251,250.00	26.75	2年以内	材料未到货
建岩(上海)信息科技有限公司	82,400.00	8.77	2年以内	材料未到货
四川省盛世通工程检测技术有限公司	78,988.72	8.41	1-2年	材料未到货
岩联(武汉)科技有限公司	48,000.00	5.11	2年以内	材料未到货
四川锦绣中华环保科技有限公司	40,000.00	4.26	1-3年	材料未到货
合计	500,638.72	53.29		

### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,744,410.36	2,701,660.11
应收利息		
应收股利		
合计	3,744,410.36	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	1,668,827.90	1,303,053.52
1至2年	1,108,487.96	392,158.08
2至3年	380,597.84	624,329.59
3至4年	622,329.59	85,000.00
4至5年	85,000.00	20,000.00
5年以上	29,000.00	319,000.00
小计	3,894,243.29	2,743,541.19
减:坏账准备	149,832.93	41,881.08

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	3,744,410.36	2,701,660.11

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1,673,129.49	2,011,129.49
备用金	511,275.07	69,013.54
往来款及其他	1,709,838.73	663,398.16
合计	3,894,243.29	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	24,524.98	83,426.87		107,951.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	66,406.06	83,426.87		149,832.93

④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	
第一阶段	41,881.08	107,951.85			149,832.93
合计	41,881.08	107,951.85			149,832.93

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



中铁十八局第四工程公司	一般往来款	749,942.32	1年以内	19.26	37,497.12
刘雄	代交股权转让 个税款	627,200.00	1-2年	16.11	62,720.00
秦靖航	备用金	301,469.83	2年以内	7.74	15,083.11
成都环境建设管理有限公司	保证金	275,729.00	1-2年	7.08	
遂宁水务投资有限责任公司	保证金	165,150.00	3-4年	4.24	
合计		2,119,491.15		54.43	115,300.22

## 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	38,802,342.96		38,802,342.96
合计	38,803,997.96		38,803,997.96

(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	1,148.53	54,427.04
待摊费用	53,278.48	14,000.00
合计	54,427.01	68,427.04

## 7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,499,858.86	27,769,458.71
固定资产清理		
合计	26,499,858.86	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		1,227,514.05		1,400.00	1,228,914.05

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
(1) 购置		1,227,514.05		1,400.00	1,228,914.05
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额			394,096.26		394,096.26
(1) 处置或报废			394,096.26		394,096.26
4、期末余额	15,277,683.95	23,512,949.52	2,588,670.62	1,758,110.55	43,137,414.64
二、累计折旧					
1、年初余额	1,184,430.12	10,236,053.73	1,890,372.13	1,222,282.16	14,533,138.14
2、本期增加金额	320,094.60	1,779,881.03	223,353.82	110,304.16	2,433,633.61
(1) 计提	320,094.60	1,779,881.03	223,353.82	110,304.16	2,433,633.61
3、本期减少金额			329,215.97		329,215.97
(1) 处置或报废			329,215.97		329,215.97
4、期末余额	1,504,524.72	12,015,934.76	1,784,509.98	1,332,586.32	16,637,555.78
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	13,773,159.23	11,497,014.76	804,160.64	425,524.23	26,499,858.86
2、年初账面价值	14,093,253.83	12,049,381.74	1,092,394.75	534,428.39	27,769,458.71

(2) 2022年12月31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	12,820,110.20
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

项目	非专利技术	合计
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	185,312.32	185,312.32
(1) 计提	185,312.32	185,312.32
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	463,280.80	463,280.80
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	1,389,842.37	1,389,842.37
2、年初账面价值	1,575,154.69	1,575,154.69

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	.....	处置	.....	
四川省禾盛工程检测有限公司	240,006.46					240,006.46
合 计	240,006.46					240,006.46

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
四川省禾盛工程检测有限公司		240,006.46				240,006.46

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
合计		240,006.46				240,006.46

### 10、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		303,968.94	261,453.92		853,422.44
合计	810,907.42		303,968.94	261,453.92		853,422.44

### 11、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
信用减值准备	4,321,627.27	763,004.32	4,853,856.95	827,847.43
合计	4,321,627.27	763,004.32	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	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产转为自用	3,752,183.53	562,827.53	3,836,747.18	575,512.08
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,965,973.40	294,896.01	2,382,077.37	357,311.61
合计	5,718,156.93	857,723.54	6,218,824.55	932,823.69

### 12、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	4,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		600,000.00
保证合同	2,000,000.00	
合计	16,000,000.00	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。

### 13、应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
技术咨询费	50,000.00	107,370.00
货款	1,431,252.11	1,820,110.86
服务费	5,555,823.59	2,647,176.24
辅助检测	95,590.10	2,289,904.22
合计	7,132,665.80	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
成都璇航商贸有限公司第一分公司	669,380.00	尚未结算
四川麒顺达劳务有限公司	364,956.40	尚未结算
四川铁正建设工程质量检测有限公司	325,641.94	尚未结算
四川嘉泉科技有限公司	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
常州宇胜土木工程仪器有限公司	192,969.00	尚未结算
重庆市恺特建筑工程有限公司	64,644.35	尚未结算
合计	4,080,523.76	

14、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收检测费	1,589,136.10	997,297.48
合计	1,589,136.10	997,297.48

15、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	16,041,616.15	15,986,940.61	4,256,141.81
二、离职后福利-设定提存计划	288,861.47	1,148,177.26	775,817.41	661,221.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,490,327.74	17,189,793.41	16,762,758.02	4,917,363.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,185,136.85	13,895,051.41	13,924,729.48	4,155,458.78
2、职工福利费		158,524.07	158,524.07	
3、社会保险费	7,296.22	601,534.44	508,147.63	100,683.03
其中：医疗保险费	5,213.69	537,119.82	453,151.89	89,181.62

工伤保险费	349.76	22,197.62	11,686.09	10,861.29
生育保险费		42,217.00	42,217.00	
大病医疗	1,732.77		1,092.65	640.12
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	9,033.20	33,448.80	42,482.00	
6、其他		1,353,057.43	1,353,057.43	
合计	4,201,466.27	16,041,616.15	15,986,940.61	4,256,141.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	288,742.90	1,102,461.46	750,114.43	641,089.93
2、失业保险费	118.57	45,715.80	25,702.98	20,131.39
合计	288,861.47	1,148,177.26	775,817.41	661,221.32

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,550,832.05	329,211.51
企业所得税	19,780.49	296,028.83
城市维护建设税	2,530.16	11,522.47
教育费附加	2,225.12	8,230.34
印花税	21,692.30	20,160.56
土地使用税	12,377.90	12,924.34
房产税	12,462.96	72,935.27
个人所得税	68,043.72	103,814.35
合计	1,689,944.70	854,827.67

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	4,408,503.67	4,470,691.03
应付利息		
应付股利	660,915.97	
合计	5,069,419.64	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
员工垫支费用	907,653.91	115,195.33
借款	3,425,000.00	4,200,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他	75,849.76	155,495.70
合计	4,408,503.67	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	1,225,000.00	借款尚未结算
合计	3,425,000.00	

(2) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
刘海天	660,915.97	
合计	660,915.97	

18、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、20)		1,452,445.02
合计		1,452,445.02

19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	95,348.17	2,185,819.14
合计	95,348.17	2,185,819.14

20、长期应付款

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

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁本息		1,452,445.02
减：一年内到期部分(附注六、18)		1,452,445.02
合计		

(2) 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)

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
					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。

## 21、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

## 22、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

## 23、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

## 24、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。

## 25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
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	-4,372,128.34	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
对股东的分配		



项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-643,267.27	3,728,861.07

## 26、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	24,643,966.01	18,225,805.45	42,444,488.95	25,644,402.41
其他业务			7,728.16	3,600.00
合计	24,643,966.01	18,225,805.45	42,452,217.11	25,648,002.41

### (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	9,290,676.26	10,290,538.07	12,381,207.28	9,409,371.29
质量检测技术服务	14,846,421.41	7,777,319.82	26,567,862.64	14,579,231.74
设计服务收入	506,868.34	157,947.56	3,495,419.03	1,655,799.38
合计	24,643,966.01	18,225,805.45	42,444,488.95	25,644,402.41

### (2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
安全监测技术服务	9,290,676.26
质量检测技术服务	14,846,421.41
设计服务收入	506,868.34
合 计	24,643,966.01

### (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号线一期土建工程质量检测2标第三方质量检测	3,939,729.18	15.99
轨道交通资阳线土建一工区试验检测项目	1,201,404.47	4.88
绵阳至苍溪高速公路项目施工监理实验室MCSY2标段质量检测项目	1,381,101.13	5.60
深圳市16号线二期工程三工区监控量测项目	1,217,909.97	4.94
贵南枢纽-贵阳枢纽站前工程技术服务项目	1,084,967.97	4.40
合计	8,825,112.72	35.81

## 27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	120,239.13	150,384.04
教育费附加	82,969.81	77,643.24

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	2,754.00	33,275.68
房产税	101,140.60	101,140.60
城镇土地使用税	913.02	913.02
印花税	11,743.64	18,615.15
车船使用税	12,771.30	15,089.90
合计	332,531.50	397,061.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	993,535.66	1,107,896.90
折旧费	25,223.70	25,073.01
办公费	3,306.92	9,976.33
差旅费	69,347.03	84,870.95
业务招待费	38,624.00	49,168.80
广告宣传费		1,700.00
车辆费用	44,588.01	38,765.78
其他		6,826.98
合计	1,174,625.32	1,324,278.75

### 29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,383,415.44	4,145,919.06
折旧摊销费	823,437.14	865,865.16
办公费	456,358.58	268,666.74
差旅费	271,761.64	188,225.55
业务招待费	13,540.00	28,565.64
车辆费用	95,260.17	49,733.56
邮电通讯费	24,906.90	33,616.30
中介机构费	541,184.63	279,315.84
房租物业管理费	514,081.17	857,427.73
其他费用	101,990.70	92,400.20
合计	7,225,936.37	6,809,735.78

### 30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	197,314.81	233,564.79
职工薪酬	1,184,282.57	1,647,193.19

项目	本期金额	上期金额
折旧	612,663.07	617,867.87
差旅费	58,554.28	44,244.40
测试化验加工费		22,433.96
其他费用	32,234.30	28,189.06
合计	2,085,049.03	2,593,493.27

### 31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,295,871.08	1,821,801.08
减：利息收入	4,997.29	9,446.08
手续费	13,057.27	96,767.07
合计	1,303,931.06	1,909,122.07

### 32、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	637,703.17	1,101,113.00	637,703.17
进项税加计抵扣	56,117.53	44,412.73	56,117.53
合计	693,820.70	1,145,525.73	693,820.70

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
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	600,000.00		与收益相关
个税手续费返还	16,517.50		与收益相关
成都高新区科技创新补贴		200,000.00	与收益相关
新经济补贴		5,000.00	与收益相关
深化产业培训补助		9,554.00	与收益相关
重庆高新区促进西部(重庆)科学城高技术服务业发展办法(试行)		819,700.00	与收益相关
防疫补贴		14,400.00	与收益相关
德阳经济技术开发区财政金融局经开区2019商贸流通服务业升规入统奖励款		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	20,685.67	959.00	与收益相关
政府留工补助	500.00	1,500.00	与收益相关
合计	637,703.17	1,101,113.00	

### 33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	640,181.53	-593,869.65
其他应收款信用减值损失	-107,951.85	-24,300.36
合计	532,229.68	-618,170.01

#### 34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失		-240,006.46
合计		-240,006.46

#### 35、营业外收入

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	707,492.75	200.00	707,492.75
合计	707,492.75	200.00	707,492.75

#### 36、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
固定资产报废损失	64,880.29		64,880.29
其他	328,187.52	6,723.18	328,187.52
合计	393,067.81	6,723.18	393,067.81

#### 37、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	109,077.36	441,716.11
递延所得税费用	-10,257.04	-193,922.27
合计	98,820.32	247,793.84

##### (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	-4,163,437.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-624,515.61
子公司适用不同税率的影响	-283,709.39
调整以前期间所得税的影响	114,898.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,494.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,254,978.51
加计扣除费用的影响	-303,910.58

项目	本期金额
其他	-62,415.60
所得税费用	98,820.32

### 38、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	4,997.29	9,446.08
补助收入	638,358.62	1,101,113.00
往来款及其他	931,782.55	4,934,534.82
合计	1,575,138.46	6,045,093.90

#### (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	155,865.96	191,308.84
管理费用	2,223,872.20	1,739,228.76
研发费用	288,103.39	94,867.42
财务费用-手续费	13,057.27	96,767.07
往来款及其他	9,511,881.09	7,430,102.02
合计	12,192,779.91	9,552,274.11

#### (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		4,748,126.33
合计		4,748,126.33

### 39、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	-4,262,257.72	3,803,555.44
加：资产减值准备		240,006.46
信用减值准备	-532,229.68	618,170.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,433,633.61	2,435,266.82
无形资产摊销	185,312.32	185,312.32
长期待摊费用摊销	261,453.92	324,111.06
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）	64,880.29	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	921,194.78	1,198,452.37
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）	64,843.11	-118,436.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-75,100.15	-75,485.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,010,167.15	-6,006,748.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,080,013.49	-809,632.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,299,636.90	150,618.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,831,939.91	1,945,190.92
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	7,153,121.55	1,375,259.41
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	5,777,862.14	-2,632,415.40

(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	7,153,121.55	1,375,259.41
其中：库存现金	22,953.54	41,700.21
可随时用于支付的银行存款	7,130,168.01	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	7,153,121.55	1,375,259.41

40、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
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	12,820,110.20	银行贷款抵押标的物
合计	20,820,110.20	

七、合并范围的变更

本期合并范围较上年增加0户，减少0户。

## 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
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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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. 16	2023. 6. 15	履行中

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	拆出金额
刘雁	2, 497, 000. 00	2, 272, 000. 00
潘杰		1, 000, 000. 00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2022 年 12 月 31 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 12 月 31 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	1, 225, 000. 00	1, 000, 000. 00
潘杰		1, 000, 000. 00
刘军	2, 200, 000. 00	2, 200, 000. 00
合计	3, 425, 000. 00	4, 200, 000. 00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 2020 年 8 月, 本公司成立控股子公司广州畅达通检测技术有限公司, 持股比例 52%。主要经营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服务, 该公司注册资本为 1000 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日本公司尚未完全履行出资义务。

(2) 2021 年 12 月, 本公司成立全资子公司贵州畅达通检测技术有限公司。主要经营建设工程质量检测、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等服务, 该公司注册资本为 1000 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日本公司尚未完全履行出资义务。

(3) 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

(1) 2023年2月13日,依据四川省成都市中级人民法院终审判决书(2022)川01民终10308号,判决本公司将持有的四川省禾盛工程检测有限公司70%股权转让给刘雄,交易金额为453.60万元。

(2) 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	15,114,878.13	27,479,445.35
1至2年	17,522,287.78	19,505,896.53
2至3年	7,744,801.08	11,627,489.96
3至4年	757,492.29	525,778.00
4至5年	343,644.00	649,703.27
5年以上	769,580.27	540,257.00
小计	42,252,683.55	60,328,570.11
减:坏账准备	3,186,922.99	3,853,493.07
合计	39,065,760.56	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	42,252,683.55	100.00	3,186,922.99	7.54	39,065,760.56
其中:账龄组合	42,252,683.55	100.00	3,186,922.99	7.54	39,065,760.56
合计	42,252,683.55	100.00	3,186,922.99	7.54	39,065,760.56

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	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	15,114,878.13	452,861.02	3.00
1至2年	17,522,287.78	1,050,750.99	6.00
2至3年	7,744,801.08	697,021.62	9.00
3至4年	757,492.29	113,628.28	15.00
4至5年	343,644.00	103,080.81	30.00
5年以上	769,580.27	769,580.27	100.00
合计	42,252,683.55	3,186,922.99	

(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		666,570.08		3,186,922.99
合计	3,853,493.07		666,570.08		3,186,922.99

(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
玉磨铁路安全监测项目	5,339,984.58	3年以内	12.64	307,964.50
车坝河安全监测项目	2,984,081.19	1-3年	7.06	254,963.71
成都地铁设计服务项目	2,741,700.00	1-2年	6.49	164,410.27
贵南高铁安全监测项目	2,648,746.52	3年以内	6.27	129,928.79
地铁安全监测项目	2,593,385.94	3年以内	6.14	88,850.05
合计	16,307,898.23		38.60	946,117.32

注：玉磨铁路安全监测项目期末余额 5,339,984.58 元账龄划分为 3 年以内，其中 1 年以内 1,471,371.51 元，1 至 2 年 2,806,650.01，2 至 3 年 1,061,963.06 元。

车坝河安全监测项目期末余额 2,984,081.19 元账龄划分为 1 至 3 年，其中 1 至 2 年 452,834.02 元，2 至 3 年为 2,531,247.17 元。

成都地铁设计服务项目期末余额 2,741,700.00 元账龄划分 1 至 2 年为 2,741,700.00 元。

贵南高铁安全监测项目期末余额 2,648,746.52 元账龄划分为 3 年以内，其中 1 年以内 1,014,758.53 元，1 至 2 年为 1,582,685.45，其余 2 至 3 年。

地铁安全监测项目期末余额 2,593,385.94 元账龄划分为 3 年以内，其中 1 年以内 2,331,586.60，1 至 2 年为 152,131.90，其余 2 至 3 年。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	5,662,510.89	2,859,909.20
应收利息		
应收股利	1,542,137.25	
合计	7,204,648.14	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	4,330,322.88	1,404,703.71
1至2年	517,170.41	501,550.98
2至3年	182,358.08	623,329.59
3至4年	623,329.59	
4至5年		20,000.00
5年以上	23,000.00	313,000.00
小计	5,676,180.96	2,862,584.28
减：坏账准备	13,670.07	2,675.08
合计	5,662,510.89	2,859,909.20

#### ②收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1,272,119.49	1,602,119.49
备用金	455,668.98	53,501.69
往来款	3,948,392.49	1,206,963.10
合计	5,676,180.96	2,862,584.28

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)	
2021年1月1日余额	2,675.08			2,675.08
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	10,994.99			10,994.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	13,670.07			13,670.07

④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	
第一阶段	2,675.08	10,994.99			13,670.07
合计	2,675.08	10,994.99			13,670.07

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
重庆畅达通检测技术有限公司	往来款	1,696,317.79	1年以内	29.88	
四川畅达科通工程技术咨询有限公司	往来款	647,976.72	1年以内	11.42	
四川省禾盛工程检测有限公司	往来款	644,963.72	1年以内	11.36	
广州畅达通检测技术有限公司	往来款	959,134.26	2年以内	16.90	

成都环境建设管理有限公司	保证金	275,729.00	1-2年	4.86
合计		4,224,121.49	—	74.42

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
四川省禾盛工程检测有限公司	1,542,137.25	
小计	1,542,137.25	
减：坏账准备		
合计	1,542,137.25	

### 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	19,492,165.21	15,671,093.69	30,398,563.14	18,439,675.17
其他业务				
合计	19,492,165.21	15,671,093.69	30,398,563.14	18,439,675.17

(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

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	9,290,676.26	10,290,538.07	12,381,207.28	9,409,371.29
质量检测技术服务	10,045,954.55	5,303,099.49	14,861,742.66	7,374,504.50
设计服务	155,534.40	77,456.13	3,155,613.20	1,655,799.38
合计	19,492,165.21	15,671,093.69	30,398,563.14	18,439,675.17

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
安全监测技术服务	9,290,676.26
质量检测技术服务	10,045,954.55
设计服务	155,534.40
合 计	19,492,165.21

(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号线一期土建工程质量检测2标第三方质量检测	3,939,729.18	20.21
轨道交通资阳线土建一工区试验检测项目	1,201,404.47	6.16
绵阳至苍溪高速公路项目施工监理实验室 MCSY2 标段质量检测项目	1,381,101.13	7.09
深圳市16号线二期工程三工区监控量测项目	1,217,909.97	6.25
贵南枢纽-贵阳枢纽站前工程技术服务项目	1,084,967.97	5.57
合计	8,825,112.72	45.28

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
对子公司投资持有期间取得的股利收入	1,542,137.25	
合计	1,542,137.25	

十四、补充资料

1、本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，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	637,703.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	370,542.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,008,245.64	
所得税影响额		

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	150,535.41	
合计	857,710.23	

## 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	-4.88	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.83	-0.08	-0.08

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

成都畅达通检测技术股份有限公司

2023年4月20日

---

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事事会办公室。