



西南检测

NEEQ:839499

杭州西南检测技术股份有限公司

Hangzhou Southwest Testing Technology Co.,LTD



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022年1月24日，为深入贯彻落实全省民营经济发展大会精神，听取企业发展经营情况，打造拱墅区一流营商环境和民营企业良好发展氛围，拱墅区康桥街道书记带队到西南检测开展“助企开门红”走访活动。

2、2022年3月9日，杭州敦固建筑特种工程有限公司董事长、总工程师、副总工程师、检测部总经理、技术部总经理、结构数字化研究所主任、研发部总经理及市场部副总经理一行来到西南检测集团总部参观交流。

3、2022年4月11日，浙江省地质环境监测中心副主任带队莅临我司开展调研视察活动，浙江贵仁信息科技股份有限公司总裁一行参与调研。

4、2022年4月12日，清华大学医学院教授莅临西南检测集团总部，就新冠病毒的检测开展了学术交流，集团董事长、总经理、副总经理、环保事业群总经理、副总经理及浙江立居环境总经理等参加了交流。

5、2022年5月7日，金地集团股份有限公司东南区域工程管理部总经理、工程管理部经理、工程管理部首席结构专业经理、工程管理部首席工程专业经理等一行六人莅临西南检测集团总部考察指导。

6、2022年5月20日，“携手同行·逐梦未来”西南检测集团成立15周年庆典暨新址乔迁仪式，在西南检测总部隆重举行。浙江省四川商会会长、浙江省四川商会创会会长兼终身名誉会长兼华景川集团董事长、独城社区书记、独城经合社董事长、西南检测董事长等出席本次活动。

7、2022年6月2日，成都市锦江区投资促进局局长一行带队莅临我司考察指导，湖州杭旭新能源科技有限公司总经理（浙江省四川商会理事）、副总经理参与考察，西南检测董事长（浙江省四川商会党支部书记、常务副会长）、总经理等公司领导参加了此次座谈会。

8、2022年6月28日，巴中市革命老区新能源循环经济颐养项目招商引资座谈会召开。巴中市人大常委会主任，人大常委会副主任，市发改委，住建局，电力局等相关部门，三区三县人大常委会领导，巴中市东升乙源顺通颐居科技有限公司董事长，巴中市东元创新包装有限公司董事长，我司集团董事长（浙江省四川商会党支部书记），集团副总经理，浙江大学博士后（浙江工业大学教授），浙江大学博士后（浙江理工大学教授），浙江省四川商会理事（杭州言旭网络科技有限公司董事长），浙江省通信产业服务有限公司电力总监，浙江中岩工程技术研究有限公司成都分公司经理近80人参加会议，巴中市人大常委会秘书长主持。

9、2022年7月5日，常州市建筑科学研究院集团股份有限公司总裁，财务总监，总裁助理，保荐代表人一行到访西南检测集团总部参观交流。

10、2022年9月1日下午，西南检测集团与智信鑫集团于之江厅举行战略合作签约仪式。双方就企业发展、团队建设、资本市场探索；业务拓展，新兴市场开发；党、工、团共建活动三个层面达成思想共识。

11、2022年9月16日上午，杭州·第79次岩土工程问题研讨会在杭州成功召开，来自行业内60余名人士出席了会议。本次会议主题为“地基基础无损检测及探测新方法应用和有关勘察行业的发展启示”，由杭州市土木建筑学会岩土工程与测绘专委会主办，我司承办，公司勘察设计院总工程师主持。

12、2022年9月27日，浙江省人力资源和社会保障厅党组成员、副厅长莅临我司考察指导。

13、2022年10月12日上午，智信鑫集团与西南检测集团于智信鑫集团二楼会议室举行联合党建座谈会。

14、2022年11月16日，西南检测与大合检测于之江厅举行战略合作签约仪式，双方就企业发展、业务共融、市场开拓等层面达成思想共识。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录	142

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。

公司负责人姚文宏、主管会计工作负责人熊小真及会计机构负责人（会计主管人员）熊小真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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

报告期内我司前五大供应商所签订的合同中存在保密条款涉及到我司的商业秘密，公司根据实际供应商排序，以“供应商 1、供应商 2、……”替代。

【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
1. 产业政策及宏观经济周期风险	公司主要为基础设施建设、建筑工程、房地产等行业客户提供检测服务。行业的发展状况既与国家产业政策扶持力度相关，又与下游行业的需求有关。一方面，建设工程质量检测行业是国家鼓励发展的行业，得益于政府出台的一系列产业政策，近年来公司业务快速增长。但若产业政策发生调整或转变将对公司发展造成不利影响。另一方面，公司下游主要为基建、房地产、建筑等行业，其市场需求与宏观经济周期密切相关。
2. 社会公信力和品牌受到不利影响的的风险	第三方检测机构提供检测服务，最核心的价值在于社会公信力和品牌声誉，公正性、客观性、准确性是检测企业赖以生存的基础。特别对于建设工程质量检测企业来讲，面对的客户多为大型工程建筑承包商、房地产

	商，质量、安全问题关系重大，从而对检测机构的执业水平也提出了较高要求。因此，一旦出现失误或商业道德问题将对公司社会公信力和品牌声誉造成严重影响，进而对公司后续业务开展造成重大不利影响
3. 人才流失的风险	检测行业属于技术服务行业，专业人才匮乏。目前，市场对专业和技术的要求逐渐提高，现有的人才培养和发展速度已经滞后于业务发展的速度。随着公司业务规模的增长，对高素质人才需求也日益增长。同时，伴随政府对行业监管的逐步放开，外资检测机构的进入也加大了对人才的需求，检测市场的人才竞争日趋激烈。从短期来看，检测行业人才的缺乏和流失将对公司团队建设产生一定不利影响。
4. 应收账款余额较大的风险	公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 91,837,275.63 元、66,753,766.43 元、51,507,975.95 元，分别占资产总额的 42.30%、40.16%、48.31%，其中，一年以内应收账款占应收账款余额的比例分别为 79.59%、86.70%、87.05%。虽然公司应收账款账龄较短，且公司与大多数客户均保持了长期稳定的合作关系，客户信誉良好，报告期内未发生大额应收款项无法收回形成坏账的情形。但应收账款余额过大对营运资金的占用成本过高，不利于经营效率的提高，且当宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化时，若公司不能有效地控制应收账款的收回，则应收账款不能按期或无法收回的风险会相应增加。
5. 公司营业收入区域性依赖的风险	受行业的资质许可及地区监管的影响，公司的主要业务区域在杭州市及周边地区。2022 年、2021 年、2020 年在杭州区域的销售额分别为 97,102,011.24 元、76,569,091.59 元、50,618,296.09 元，占营业收入总额的比重分别为 53.37%、45.49%、41.35%，主营业务区域性特征明显。虽然公司正在积极拓展省外市场，但短期内杭州区域仍为公司的重点业务区域。由于杭州市及周边区域市场同行业公司数量众多、竞争激烈，若市场需求萎缩或增速放缓，将会对公司业务产生不利影响，从而影响公司经营业绩和财务状况。
本期重大风险是否发生重大变化：	业务单一的风险有效降低。2022 年桩基检测在主营业务收入中的占比从上一年的 55%进一步下降到 42%。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

公司主要为基础设施建设、建筑工程、房地产等行业客户提供检测服务。行业的发展状况既与国家产业政策扶持力度相关，又与下游行业的需求有关。一方面，建设工程质量检测行业是国家鼓励发展的行业，得益于政府出台的一系列产业政策，近年来公司业务快速增长。但若产业政策发生调整或转变将对公司发展造成不利影响。另一方面，公司下游主要为基建、房地产、建筑等行业，其市场需求与宏观经济周期密切相关。未来，如果宏观经济形势出现不利变化，基建和房地产投资规模增速随之放缓或下降，将对公司的经营业绩构成不利影响。

释义

释义项目	指	释义
西南检测、西南公司、公司	指	杭州西南检测技术股份有限公司
股东大会	指	西南检测股东大会
董事会	指	西南检测董事会
监事会	指	西南检测监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
中岩、中岩工程、中岩研究、中岩公司	指	浙江中岩工程技术研究有限公司
广测、杭州广测、广测环境、广测公司	指	杭州广测环境技术有限公司
泰思、泰思科技	指	杭州泰思科技有限公司
宁波分公司	指	杭州西南检测技术股份有限公司宁波分公司
庄河、庄河岩土、庄河岩土勘察、庄河勘察	指	庄河岩土工程勘察院有限公司
成套、环保成套	指	杭州环保成套工程有限公司
中研、中研设计	指	杭州中研设计有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《杭州西南检测技术股份有限公司公司章程》
检测	指	环境检测、能源检测、资源检测、工业产品检测、卫生防护检测、食品检测、建筑工程材料见证取样检测、市政桥梁检测、建筑门窗幕墙检测、建设工程钢结构检测、建设工程结构检测、建设工程地基基础检测及桩基检测，其中以桩基检测为主，包括：竖向抗压静载、竖向抗拔静载、水平静载、钻芯法检测、高应变检测、低应变检测、声波透射法检测等。
监测	指	以基坑监测为主，包括：周围场地及建筑物水平位移和垂直位移监测，围护结构水平位移和垂直位移监测，地下水水位监测，桩、墙内力监测，锚杆应力监测、支撑轴力监测、立柱变形监测、土体分层竖向位移监测等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州西南检测技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Southwest Testing Technology Co.,LTD -
证券简称	西南检测
证券代码	839499
法定代表人	姚文宏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	祝世昌
联系地址	浙江省杭州市拱墅区独城 206 号 6 幢
电话	0571-87217725
传真	0571-88073326
电子邮箱	hzxnjc@hzsouthwest.com
公司网址	www.hzsouthwest.com
办公地址	浙江省杭州市拱墅区独城 206 号 6 幢
邮政编码	310015
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	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	2007 年 2 月 6 日
挂牌时间	2016 年 10 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）
主要产品与服务项目	建设工程检测
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）	26,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（姚文宏、魏川）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚文宏、魏川），一致行动人为（杭州德律企

	业管理服务合伙企业（有限合伙）
--	-----------------

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	91330105796685622L	否
注册地址	浙江省杭州市拱墅区独城 206 号 6 幢	是
注册资本	26,300,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
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	高敏建	许旭光
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 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	181,955,110.28	168,316,526.57	8.10%
毛利率%	29.72%	31.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,045,624.32	12,900,454.58	-108.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,097,703.42	10,471,676.81	-120.03%
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）	-1.62%	23.17%	-
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）	-3.25%	18.81%	-
基本每股收益	-0.04	0.53	-107.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,098,301.96	166,217,611.62	30.61%
负债总计	150,884,433.11	104,273,493.10	44.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,213,868.85	61,944,118.52	6.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.55	-1.24%
资产负债率%（母公司）	56.34%	55.31%	-
资产负债率%（合并）	69.50%	62.73%	-
流动比率	1.31	1.43	-
利息保障倍数	1.19	43.82	-

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	5,217,221.83	20,659,506.89	-74.75%
应收账款周转率	2.29	2.84	-
存货周转率	2.79	3.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.61%	55.91%	-
营业收入增长率%	8.10%	37.49%	-
净利润增长率%	-108.11%	71.94%	-

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	26,300,000	24,300,000	8.23%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,648,595.11
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）	892,870.95
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,150,294.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	180,165.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,050.23
非经常性损益合计	1,126,685.90
所得税影响数	74,606.80

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,052,079.10

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司专注于建设工程地基基础检测，主要商业模式是作为独立的第三方检测服务机构对建设工程项目进行检测、评价。公司主要通过招投标、直接与客户接洽协商的方式取得业务，以技术、服务和社会公信力为企业发展的根本动力，树立公司在行业内的品牌形象，形成了可持续发展的商业模式。

公司专门设立了技术中心负责技术开发、培训、专利申请、标准规范化管理及技术资料的管理存档等工作，技术中心内部成立了检测小组，并组建了理化实验室，主要负责完善计量室的计量管理、配置测量和监控设备。目前西南取得 5 个发明专利，20 个实用新型专利，9 个软件著作权；中岩取得 19 个实用新型专利，8 个软件著作权；广测取得 1 个发明专利，20 个实用新型专利，10 个软著软件著作权；泰思科技取得 2 个实用新型专利；合计取得了 6 个发明专利，61 个实用新型专利，27 个软件著作权。

公司作为第三方建设工程检测服务提供商，在项目实施过程中主要涉及检测设备采购、机械设备租赁、运输以及简单工种的劳务外包。公司主要通过招投标和客户委托的方式进行销售，所有业务采用直销模式，按照客户检测需求，运用专业的技术进行检测并向客户出具检测报告，并根据检测服务的工作量向客户收取费用。经过多年的发展，公司在行业内已经具有一定的品牌效应，掌握了一定的客户资源和业务渠道，市场发展部通过对现有存量客户的持续跟踪和维护，及时获取客户新需求以保持业务的持续开展。公司以技术创新和客户服务为核心竞争力，一直致力于成为行业领先的专业检测服务提供商。公司的主要收入来源于为客户提供检测服务并出具检测报告而收取的费用，其盈利的关键资源要素在于业务资源的开发与获取。公司通过招投标和直接接受客户委托的方式不断为客户提供定制化的服务解决方案，确保公司在市场竞争中处于领先地位。

报告期内，公司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	-
详细情况	1、 高新技术企业：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号），2022 年公司第三次（复审）通过高新技术企业认定，于 2022 年 12 月 24 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202233007281。 2、 科技型中小企业：公司于 2015 年获得浙江省科技型中小企业

认证，证书编号：20153301000305；发证机关是浙江省科学技术厅。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务状况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 217,098,301.96 元，较年初增长 30.61%，主要系本期收购子公司环保成套并入报表，以及营业收入的一定增长导致应收账款增长较多；其次，本期新增业务较多，年末有较多已开工未完工的在建项目，形成较多存货；此外，本期向杭州市燃气集团有限公司租入办公楼 1 幢及物资楼 2 层，租赁期自 2021 年 12 月 9 日至 2028 年 12 月 8 日，在 2022 年度进行较大规模装修，并已验收，导致长期待摊费用相较上期增加较大。

公司负债总额 150,884,433.11 元，较年初增长 44.70%，主要系本期有较多已开工未完工项目，发生了较多的劳务成本，导致本期应付职工薪酬相较上期增加较多；其次，本期上述部分项目已预收到部分款项，形成较多的合同负债，导致合同负债相较上期增加较多；此外，本期短期借款相较上期增加较多。

(二) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 181,955,110.28 元，较上年同期增长 8.10%。公司主营业务的结构进一步优化，桩基检测在主营业务收入中的占比从上一年度的 55% 进一步下降到 42%，公司业务单一的风险有效降低。

本期毛利率为 29.72%，较上年同期减少 1.88%，主要原因为本期随着市场竞争加剧，部分业务的单价有所下降，同时人工成本上涨导致营业成本增长较快；本期公司实现净利润-1,045,624.32 元，较上年同期减少了-108.11%，主要原因为子公司广测环境本期出现严重亏损，同时全额计提商誉减值，另外本期出售庄河勘察，导致投资收益亏损较多；其次为公司总部搬迁新址、分公司新设等因素，导致本期装修分摊成本，房租等都增长较多，引起管理费用、财务费用的显著增加；

公司所处行业发展势头良好，预计在下一年度能够保持现有客户群的稳定，力争公司销售收入和盈利稳中有升，同时公司将扩大子公司经营能力，占有更多的市场份额，从而使公司未来整体的销售收入和利润有较大的增长空间。

(二) 行业情况

中国房地产市场经过 20 年的快速发展，已经逐步进入下半场，其特点是：正从以前的以增量为主向，增量与存量并存的方向转变，政府投资更多向民生项目，城镇老旧小区改造会有所扩容。建设工程检测仍然有广阔的市场，但是内部结构将发生变化。

据中研产业研究院报告《2022-2027 年第三方检测服务行业市场深度分析及发展规划咨询综合研究报告》分析：从国内外检验检测企业发展历程看，检验检测机构需要通过新设实验室、并购优质标的的方式扩大规模、扩张服务网络。目前国内检验检测行业正处于高速发展阶段，小检验检测机构难以负担高额的固定资产支出、在建工程投入、对外投资等资本支出，大型企业，尤其是上市公司，可以借助资本市场以较低的费用进行融资，在综合化扩张和推动行业整合方面具有显著的优势，从而推动行业向集约化方向发展。近年来，我国规模以上检验检测机构在数量上和比例上均呈上升趋势，也反映了行业的集约化发展趋势。

《中共中央国务院关于加快建设全国统一大市场的意见》指出“进一步规范不当市场竞争和市场干预行为，破除地方保护和区域壁垒，清理废除妨碍依法平等准入和退出的规定做法”，这些政策的落地，将打破建设工程检测领域的区域壁垒，有利于公司走出去开拓全国市场。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,689,407.95	6.31%	16,263,670.16	9.78%	-15.83%
应收票据	1,222,209.13	0.56%	1,870,886.18	1.13%	-34.67%
应收账款	85,393,876.97	39.33%	63,409,655.33	38.15%	34.67%
存货	58,016,307.15	26.72%	33,638,064.57	20.24%	72.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	884,665.23	0.41%	-	-	100.00%
固定资产	8,248,082.21	3.80%	6,835,752.51	4.11%	20.66%
在建工程	-	-	542,896.50	0.33%	-100.00%
无形资产	3,007,523.36	1.39%	3,827,757.01	2.30%	-21.43%
商誉	2,791,035.50	1.29%	5,104,558.23	3.07%	-45.32%
短期借款	10,512,779.86	4.84%	2,002,000.00	1.20%	425.11%

长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	14,000,000.00	6.45%	6,070,000.00	3.65%	130.64%
预付款项	1,509,783.00	0.70%	619,762.80	0.37%	143.61%
其他应收款	5,040,042.48	2.32%	4,786,329.10	2.88%	5.30%
其他流动资产	702,359.22	0.32%	76,743.25	0.05%	815.21%
使用权资产	16,660,635.07	7.67%	19,629,180.35	11.81%	-15.12%
长期待摊费用	4,646,372.49	2.14%	581,471.17	0.35%	699.07%
递延所得税资产	1,286,002.20	0.59%	978,204.46	0.59%	31.47%
其他非流动资产	-	0.00%	1,982,680.00	1.19%	-100.00%
应付账款	21,699,516.70	10.00%	28,646,819.42	17.23%	-24.25%
预收款项	74,188.17	0.03%	47,993.37	0.03%	54.58%
应付职工薪酬	44,778,728.37	20.63%	29,199,953.99	17.57%	53.35%
应交税费	3,656,934.93	1.68%	2,752,051.13	1.66%	32.88%
合同负债	42,086,364.20	19.39%	20,003,373.90	12.03%	110.40%
其他应付款	9,212,776.23	4.24%	2,539,015.79	1.53%	262.85%
租赁负债	13,664,162.37	6.29%	15,632,726.48	9.40%	-12.59%
其他流动负债	2,261,102.97	1.04%	195,364.80	0.12%	1,057.37%
资本公积	5,524,671.92	2.54%	2,209,297.27	1.33%	150.06%

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据变动比例较大，主要系本期承兑汇票到期较多，同时收到的承兑汇票相比上期减少，故整体导致应收票据相较上期减少较多；
2. 应收账款变动比较大，主要系本期收购子公司环保成套并入报表，以及营业收入的一定增长导致应收账款增长较多；
3. 存货变动比例较大，主要是系本期大量开拓市场，并承接了较多项目，在年末有较多已开工未完工的在建项目，故导致本期存货有较大幅度增长。
4. 短期借款变动比例较大，主要系本期适应公司业务的拓展以及人力成本等的增长向银行借入了部分贷款，故导致本期短期借款有较大幅度增长。
5. 应交税费变动比例较大，主要系因为系本期收购子公司环保成套并入报表，故导致本期应交税费有较大幅度的增长；
6. 其他应付款变动比例较大，主要系本期分公司应业务需要新增了较多个人借款；
7. 资本公积变动比较大，主要系本期收购子公司环保成套形成较大部分资本公积，故导致本期资本公积相比上期增长较多；
8. 其他流动资产变动较大，主要系本期待抵扣增值税，预缴的企业所得税增多，故导致其他流动资产相比上期增长较多；
9. 长期待摊费用变动比例较大，主要系本期对办公楼装修完工，形成较大长期待摊费用，故本期有较大幅度增长；
10. 预收款项：本期预收客户的检测款增多，导致预收款项增多；
11. 应付职工薪酬变动比较大，主要系本期有较多已开工未完工项目，并发生了较大规模的劳务成本，为适应公司多区域发展以及新增业务版块需求，吸收了较多技术人员等多方面人才加入，导致本期应付职工薪酬相较上期增加较多。
12. 本期年底资金余量较多，未提前归还短期借款，暂时用于购买理财产品，故导致交易性金融资产变动幅度较大；
13. 预付账款变动比例较大，主要系本期收购子公司环保成套，故导致预付账款变动比例较大

14. 在建工程变动比例较大，主要系本期装修验收合格后，转入长期待摊费用，故导致在建工程变动比例较大；

15. 商誉变动比例较大，主要系广测本期出现严重亏损，计提了商誉减值，故导致商誉变动比例较大

16. 递延所得税资产变动比例较大，主要系本期广测亏损冲回前期计提的递延所得税资产，导致递延所得税资产变动比例较大；

17. 其他非流动资产变动比例较大，主要系本期收购子公司环保成套，上期预付股权款转为长期股权投资，导致其他非流动资产变动比例较大；

18. 合同负债变动比例较大，主要系本期大量开拓市场，并承接了较多项目，在年末有较多已开工未完工的在建项目，导致合同负债变动比例较大；

19. 其他流动负债变动比例较大，主要系本期已开工未完工的在建项目增多，相应的计提了应交增值税，导致其他流动负债变动比例较大。

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	181,955,110.28	-	168,316,526.57	-	8.10%
营业成本	127,871,505.32	70.28%	115,130,305.53	68.40%	11.07%
毛利率	29.72%	-	31.60%	-	-
销售费用	4,975,802.84	2.73%	5,312,377.06	3.16%	-6.34%
管理费用	32,149,591.44	17.67%	21,954,216.79	13.04%	46.44%
研发费用	11,660,584.38	6.41%	11,552,756.43	6.86%	0.93%
财务费用	824,405.45	0.45%	277,839.36	0.17%	196.72%
信用减值损失	-2,077,349.50	-1.14%	-1,820,544.41	-1.08%	-14.11%
资产减值损失	-2,313,522.73	-1.27%	0.00	0.00%	-100.00%
其他收益	901,579.74	0.50%	441,702.72	0.26%	104.11%
投资收益	-2,054,729.14	-1.13%	1,552,083.33	0.92%	-232.39%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	80,762.27	0.04%	-65,334.01	-0.04%	223.61%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,502,110.07	-0.83%	13,421,834.05	7.97%	-111.19%
营业外收入	2,493,435.36	1.37%	801,016.62	0.48%	211.28%
营业外支出	809,697.10	0.44%	257,141.09	0.15%	214.88%
净利润	-1,045,624.32	-0.57%	12,900,454.58	7.66%	-108.11%
税金及附加	512,071.56	0.28%	775,104.98	0.46%	-33.94%
所得税费用	1,227,252.51	0.67%	1,065,255.00	0.63%	15.21%

项目重大变动原因：

1. 管理费用增长幅度较大原因主要是由于本期搬迁及分公司新设等原因，本期办公楼租金有较大增长，以及办公楼装修完工形成较大金额的摊销，其次为本期人力成本也有较大一定程度的增长，另外本期收购子公司环保成套，并入其管理费用；综合导致本期管理费用增长较多；
2. 财务费用增长幅度较大原因主要是由于本期为适应业务发展，储备了部分银行贷款，故利息支出增长较多，另一原因为办公楼租金增长，形成较大金额未确认融资费用，每月摊销所致；综合导致本期财务费用增长较多；
3. 其他收益增长幅度较大是由于政府扶持企业给与企业一定的稳岗就业等补助所致；
4. 投资收益下降幅度较大是由于本期出售庄河市岩土工程勘察院有限公司全部股权，形成了较多的净亏损导致投资收益下降较多；
5. 营业外收入增长幅度较大主要是由于本期收购环保成套公司，收购金额低于购买日公司净资产，形成较大金额营业外收入所致；
6. 营业外支出增长幅度变动较大主要是由于子公司广测环境因办公地址迁移，退还前期收到的高新政府补助所致；
7. 税金及附加变动幅度较大主要是由于部分子公司享受小微企业“六税两费”减征政策，故导致税金及附加变动幅度较大；
8. 资产减值损失变动幅度较大主要是由于本期广测环境亏损严重，计提了相应的商誉减值，故导致资产减值损失变动幅度较大；
9. 资产处置收益变动幅度较大主要是由于本期公司搬迁新址，处置了部分年限已久以及生产效率低的固定资产，获取了部分收益，导致本期资产处置收益变动幅度较大。

(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	181,955,110.28	168,316,526.57	8.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	127,871,505.32	115,130,305.53	11.07%
其他业务成本	-	-	-

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
桩基检测	76,932,023.09	54,001,270.53	29.81%	-16.46%	-23.44%	6.40%
结构检测	35,999,850.83	20,176,825.96	43.95%	16.79%	10.59%	3.14%
环境检测	18,350,764.75	16,254,106.09	11.43%	-9.24%	54.66%	-36.60%
在线运维	11,972,928.60	8,115,577.03	32.22%	100.00%	100.00%	100.00%
其他	38,699,543.01	29,323,725.71	24.23%	53.64%	85.10%	-12.88%
合计	181,955,110.28	127,871,505.32	29.72%	8.10%	11.07%	-1.88%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期收购环保成套公司，新增了在线运维类收入。

(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	临海市住房和城乡建设局	6,641,509.43	3.65%	否
2	衢州市柯城区住房和城乡建设局	4,262,556.57	2.34%	否
3	余姚绿地天晟置业有限公司	3,707,371.70	2.04%	否
4	余姚绿地天晟置业有限公司	3,054,339.62	1.68%	否
5	杭州融创建设发展有限公司	2,620,285.85	1.44%	否
合计		20,286,063.17	11.15%	-

(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	供应商 1	25,480,093.60	17.12%	否
2	供应商 2	24,138,154.54	16.21%	否
3	供应商 3	22,245,584.08	14.94%	否
4	供应商 4	5,910,366.42	3.97%	否
5	供应商 5	4,349,748.20	2.92%	否
合计		82,123,946.84	55.17%	-

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	5,217,221.83	20,659,506.89	-74.75%
投资活动产生的现金流量净额	-23,861,690.57	-14,760,976.60	-61.65%
筹资活动产生的现金流量净额	17,991,291.53	-3,260,836.47	651.74%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比例变动较大的原因是由于本期业务发展，有较多已开工未完工的在建项目暂未收到款项因业务需要支付供应商成本，以及人力成本上升等因素导致经营活动产生的现金流量净额比例变动较大；

投资活动产生的现金流量净额比例变动较大的原因是由于本期收回投资收到的现金减少，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增多，导致本期投资活动产生的现金流量净额比例变动较大；

筹资活动产生的现金流量净额比例变动较大的原因为本期公司定增 200 万股份，导致资本增加，

另因公司业务发展，本期有较多项目出于在建未完工状态，需要支付较多供应商成本，因暂未收到货款，为公司合理调配资金故向银行申请了部分贷款，故导致本期筹资活动产生的现金流量净额增长较多。

(四) 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
杭州泰思科技有限公司	控股子公司	信息化技术和产品的研发，室内空气监测及污染治理，饮用水检测及大健康监测	1000 万	72,899.89	-108,400.54	35,949.10	-230,076.14
杭州广测环境技术有限公司	控股子公司	环境检测、环保咨询	1000 万	9,325,878.36	-494,319.37	11,185,501.68	-11,241,952.32
浙江中岩工程技术研究有限公司	控股子公司	建设工程检测，包括：有建设工程材料、门窗幕墙、地基基础、工程结构、钢结构、市政桥梁等。	1200 万	115,562,678.40	30,070,067.52	106,810,662.39	13,143,353.15
杭州广岩科技有限公司	控股子公司	环保工程，环保咨询	1000 万	1,041,047.31	-773,081.89	1,632,132.02	-666,739.88
杭州环保成套工程有限公司	控股子公司	环保工程，在线运维	1000 万	20,419,310.56	13,683,377.25	14,499,368.93	1,619,882.25

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	14,000,000.00	0	不存在
合计	-	14,000,000.00	0	-

0

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,660,584.38	11,552,756.43
研发支出占营业收入的比例	6.41%	6.86%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	3
本科以下	60	65
研发人员总计	67	69
研发人员占员工总量的比例	19.36%	13.97%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	67	49
公司拥有的发明专利数量	6	4

研发项目情况:

报告期内,西南检测母公司(1)新增授权发明专利一项,【专利名称:“带囊袋的荷载装置及注浆方法”,专利号:202010623655X】;(2)新增9项实用新型专利,分别是:【专利名称:“一种大吨位静载试验基桩检测装置”,专利号:2021220832114;专利名称:“一种自平衡试桩平衡点确切的辅助工具”,专利号:202122079456X;专利名称:“一种自锚式试验检测装置”,专利号:2021220575543;专利名称:“一种低应变桩基检测装置”,专利号:2021220936132;专利名称:“一种改进的自平衡试桩荷载箱”,专利号:2021220311776;专利名称:“一种声波透射法检测自动化提升装置”,专利号:2021228149474;专利名称“一种便携式基坑监测装置”,专利号:2021220827154;专利名称:“一种建筑质量检测用地基检测装置”,专利号:2021233809633;专利名称“一种室内家居用便携式甲醛监测装置”,专利号:2021233809582】(3)全资控股子公司浙江中岩工程技术研究有限公司,新增1项实用新型专利:【专利名称:“一种桥梁检测装置”,专利号:2022217326643】;(4)新增软件著作权3项,分别是:【软件名称:“中岩基于热成像的钢结构疲劳度数据分析软件V1.0”,登记号:2022SR0004177;软件名称:“中岩房屋安全检测分析软件V1.0”,登记号:2022SR0218795;软件名称:“中岩混凝土建材超声波检测管理软件V1.0”,登记号:2022SR0218796】(5)

全资子公司杭州广测环境技术有限公司，新增授权发明专利 1 项：【专利名称：“车内有害气体浓度检测方法、装置、设备以及存储介质”，专利号：2020104793629】；（6）新增 6 项实用新型专利，分别为：【专利名称：“一种土壤孔隙度测量装置”，专利号：2022212636107；专利名称：“一种土壤重金属检测仪”，专利号：2022212588870；专利名称：“一种用于测定固体废弃物中甲醛的测试仪”，专利号：2022212926665；专利名称：“一种用于建筑领域的危险固体废弃物检测的设备”，专利号：2022212568966；专利名称：“一种土壤 VOCs 环保检测装置”，专利号：2022212568985；专利名称：“一种用于测定土壤中五氯苯酚的液相色谱仪”，专利号：2022212924443】；（7）全资控股子公司杭州泰思科技有限公司，新增 2 项实用新型专利，分别为：【专利名称：“一种异味监测与智能控制系统”，专利号：2021230767234；专利名称：“一种智能监测及控制 PM2.5 的系统”，专利号：2021230782573】。

报告期内，公司完成、延续及新增的研发项目主要有：《能耗与空气监测大数据平台系统开发》《声波透射法在混凝土墙体检测中的应用研究》《地质雷达检测新技术应用研究》《基于机器视觉在工程监测中技术应用研究》《磁测井法在倾斜预埋管中检测灌注桩钢筋笼长度误差的研究》《旁孔透射波法-基于首至波能量分析法应用研究》《基于水利水电工程地基基础岩土试验检测技术的研发》《基于灌砂法的地基基础工程检测技术的研发》《基于超声理论的桥梁焊接残余应力检测技术的研发》《装配式建筑混凝土质量检测技术的研发》《装配式剪力墙结构套筒灌浆检测技术的研发》《桩基静载试验安全鉴定检测技术的研发》《固体废弃物甲醛含量高精度检测技术的研发》《基于化合物分析的土壤五氯苯酚定量检测技术的研发》《土壤 VOCs 环保检测技术的研发》《基于电化学原位的土壤重金属检测系统的研发》《用于建筑领域的危险废弃物检测技术的研发》《基于 SFS 算法的土壤孔隙度检测技术的研发》共 18 项。依托上述项目，为公司储备核心技术，将对公司主营业务起到积极促进作用，增强市场竞争力。

上述研发项目中均为自主研发项目，软件及算法由公司自主完成，硬件多采用现成的第三方成熟产品。研发项目中第三方供应商各方均应保护对方的知识产权，未经对方同意，任何一方均不得将对方的资料及文件向第三方转让。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如财务报表附注四、22 和附注六、32 所示，2022 年度西南检测实现主营业务收入 181,955,110.28 元。收入是西南检测的关键财务指标之一，因此我们把收入是否得到恰当的确认以及是否存在重大错报列为关键审计事项。	<p>（1）了解行业特点、公司的业务模式，评估会计政策和估计是否恰当，收入确认方式与时点是否合理；</p> <p>（2）测试内控是否支持相关会计政策和估计的执行有效性；</p> <p>（3）获取主要销售合同并进行检查，判断公司收入确认相关的会计政策和内控是否符合公司实际情况；</p> <p>（4）抽取足够的样本量对营业收入实施函证，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>（5）核查公司收入的真实性和完整性，具体审计程序包括但不限于对收入执行真实性测试、完整性测试和截止测试，并结合分析性程序对售价与市价进行对比分析。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于2021年12月3日召开的第二届董事会第十六次会议以及2021年12月22日召开的2021年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司收购杭州环保成套工程有限公司股权的议案》成套于2021年12月22日完成工商变更登记手续，公司持有成套100%的股权，成套为公司的控股子公司，纳入合并报表范围。

本报告期，财务报告合并范围内母子公司共6户，系母公司杭州西南检测技术股份有限公司，子公司杭州泰思科技有限公司、杭州广测环境技术有限公司、浙江中岩工程技术研究有限公司、杭州广岩科技有限公司、杭州环保成套工程有限公司。

(九) 企业社会责任**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任。公司根据自身经营发展需求，增加员工录用，按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作和生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，为员工购买保险，维护职工合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

为支持浙江工业大学教育事业的发展，经甲乙双方协商，公司自愿向浙江工业大学教育基金会捐赠人民币伍拾万元，设立“浙江工业大学西南发展基金”，用于浙江工业大学美好生活研究院的建设、运营和科研活动等。

三、 持续经营评价

2020年度，2021年度，2022年度公司实现主营业务收入分别为122,417,786.98元、168,316,526.57元、181,955,110.28元，公司主营业务稳步增长。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立运作，具有独立自主经营的能力；业务流程、会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、人员队伍相对稳定；行业发展相对稳定，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 产业政策及宏观经济周期风险

公司主要为基础设施建设、建筑工程、房地产等行业客户提供检测服务。行业的发展状况既与国家产业政策扶持力度相关，又与下游行业的需求有关。一方面，建设工程质量检测行业是国家鼓励发展的行业，得益于政府出台的一系列产业政策，近年来公司业务快速增长。但若产业政策发生调整或转变将对公司发展造成不利影响。另一方面，公司下游主要为基建、房地产、建筑等行业，其市场需求与宏观经济周期密切相关。

对策：公司将加强对区域性优质企业的服务，维护存量客户。此外，已建住房的结构检测，以及环境检测及咨询等业务，不受经济周期的影响，公司将努力提升其业务占比。

2. 社会公信力和品牌受到不利影响的风险

第三方检测机构提供检测服务，最核心的价值在于社会公信力和品牌声誉，公正性、客观性、准确性是检测企业赖以生存的基础。特别对于建设工程质量检测企业来讲，面对的客户多为大型工程建设承包商、房地产商，质量、安全问题关系重大，从而对检测机构的执业水平也提出了较高要求。因此，一旦出现失误或商业道德问题将对公司社会公信力和品牌声誉造成严重影响，进而对公司后续业务开展造成重大不利影响。

对策：公司以公平、公正为企业发展的基本宗旨，建立项目操作规范指引，加强对员工的日常培训，同时将执业质量和客户反馈纳入到年终考核当中，避免操作上的失误。2021年公司在技术委员会的基础上成立了质量与安全委员会，对总公司和各子公司的工程质量和安全生产进行制度宣贯、监督检查及考核工作。公司拟上线自主研发的检测项目管理服务平台，对项目的全过程进行监管，借力信息化技术加强内部管理，进一步防范项目风险。

3. 人才流失的风险

检测行业属于技术服务行业，专业人才匮乏。目前，市场对专业和技术的要求逐渐提高，现有的人才培养和发展速度已经滞后于业务发展的速度。随着公司业务规模的不断增长，对高素质人才需求也日益增长。同时，伴随政府对行业监管的逐步放开，外资检测机构的进入也加大了对人才的需求，检测市场的人才竞争日趋激烈。从短期来看，检测行业人才的缺乏和流失将对公司团队建设产生一定不利影响。

对策：公司已制定了薪酬激励及人员管理制度，并对核心员工实施股权激励计划，以吸引高素质人才、稳定核心经营管理团队。我省的行业主管部门十分重视检测人员的培养，推出了一系列加快检测人才培养的新举措，公司姚文宏董事长受聘浙江省工程建设质量管理协会检测分会专家委员会委

员，积极组织公司参与协会的各项技术培训，通过定期组织专业培训和业务交流，培训更多具备从业资格的新员工，同时提升已有从业者的业务能力，打造一支专业过硬、积极向上、富有朝气的检测人才队伍。公司与浙江工业大学共建美好生活研究院，借助高校的科研力量，在进行产学研融合的过程中，加强人才培养和人才引进。

4. 应收账款余额较大的风险

公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的应收账款余额分别为 91,837,275.63 元、66,753,766.43 元、51,507,975.95 元，分别占资产总额的 42.30%、40.16%、48.31%，其中，一年以内应收账款占应收账款余额的比例分别为 79.59%、86.70%、87.05%。虽然公司应收账款账龄较短，且公司与大多数客户均保持了长期稳定的合作关系，客户信誉良好，报告期内未发生大额应收款项无法收回形成坏账的情形。但应收账款余额过大对营运资金的占用成本过高，不利于经营效率的提高，且当宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化时，若公司不能有效地控制应收账款的收回，则应收账款不能按期或无法收回的风险会相应增加。

对策：公司将加强应收账款管理，在做好款项及时结算的同时，进一步强化应收账款的事前控制，完善商业信用的审批制度，做好应收账款的事中控制工作，建立高效、灵敏的应收账款事后监控机制，认真做好应收账款的监控及催款。公司上线了财务云系统，通过应收账款管理模块，可以及时发现收款滞后问题，加强与市场人员的联动和考核。

5. 公司营业收入区域性依赖的风险

受行业的资质许可及地区监管的影响，公司的主要业务区域在杭州市及周边地区。2022 年、2021 年、2020 年在杭州区域的销售额分别为 97,102,011.24 元、76,569,091.59 元、50,618,296.09 元，占营业收入总额的比重分别为 53.37%、45.49%、41.35%，主营业务区域性特征明显。虽然公司正在积极拓展省外市场，但短期内杭州区域仍为公司的重点业务区域。由于杭州市及周边区域市场同行业公司数量众多、竞争激烈，若市场需求萎缩或增速放缓，将会对公司业务产生不利影响，从而影响公司经营业绩和财务状况。

对策：公司及广测环境、中岩研究将大力扶持温州、湖州、绍兴、嘉兴、宁波、芜湖等分公司的发展，提升在当地的业务能力。同时，公司将在做强杭州及周边区域市场，巩固全省区域市场的基础上，积极布局全国市场。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(五)
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	√是 □否	五.二.(六)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,814,554.52	95,000.00	2,909,554.52	4.39%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	中岩	20,000,000	0	500,000	2022年7月28日	2023年7月25日	一般	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	20,000,000	0	500,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	20,000,000	500,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的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		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
公司作为被担保方	15,000,000	10,000,000

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：

以上关联交易为关联人为公司提供担保贷款，有利于公司补充流动资金，对公司生产经营有着积极的影响，是合理的、必要的。

(五) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2022年8月29日	杭州中研设计有限公司60%股权	认缴	否	否
出售资产	2022年9月6日	庄河市岩土工程勘察院公司100%股权	现金	否	否
出售资产	2022年12月26日	杭州中研设计有限公司30%股权	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次收购股权是公司经营发展需要，符合公司发展战略和业务发展规划，对公司未来财务状况将会产生积极影响，有利于公司的业务发展，不会对公司经营成果产生不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年12月3日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2021年第一次股票期权激励计划的议案》《关于提名并认定公司核心员工的议案》《关于提名公司2021年股票期权激励计划激励对象名单的议案》，同日公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司2021年第一次股票期权激励计划的议案》《关于提名公司2021年股票期权激励计划激励对象名单的议案》。2021年12月15日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于提名并认定公

司核心员工的议案》，同日公司召开 2021 年第一次职工代表大会，审议通过了《关于提名并认定公司核心员工的议案》。2021 年 12 月 22 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议否决了《关于公司 2021 年第一次股票期权激励计划的议案》，审议通过了《关于提名并认定公司核心员工的议案》《关于提名公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的议案》。2022 年 1 月 7 日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年第一次股票期权激励计划（草案）〉二次修订稿的议案》，同日公司召开第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年第一次股票期权激励计划（草案）〉二次修订稿的议案》。2022 年 1 月 25 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年第一次股票期权激励计划（草案）〉二次修订稿的议案》。

2021 年第一次股票期权激励计划（以下简称“本激励计划”）所采用的激励形式为股票期权，股票来源方式为向激励对象发行股票，所涉及的标的股票种类为公司普通股股票。

本次股权激励计划拟授出的权益数量包括股票期权 350.00 万份，所涉及的标的股票种类为人民币普通股，占挂牌公司股本总额的百分比为 14.40%。

本次股权激励对象共 68 人，占公司全部职工人数的比例为 21.94%。激励对象的范围为：非独立董事、高级管理人员：7 人；核心员工：61 人。激励对象不包括公司监事、独立董事。激励对象包括持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人及其配偶、父母、子女。

因核心员工于新伟已于 2022 年 2 月 16 日离职，本次激励计划拟授予其期权份额将不与授予。

因核心员工郭超已于 2022 年 3 月 4 日离职，本次激励计划拟授予其期权份额将不与授予。

故本次股权激励计划授予股票期权 345.00 万份，授予期权总人数 66 人。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他	2016 年 10 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 27 日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 27 日	-	挂牌	规范关联交易	减少投资及规范关联交易及资金往来的承诺	正在履行中
其他股东	2016 年 10 月 27 日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 27 日	-	发行	限售承诺	履行股份锁定的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 27 日	-	挂牌	保密协议	保密协议的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、承诺人：控股股东、实际控制人的承诺
 承诺事项：《避免同业竞争的承诺》
 履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 2、承诺人：公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员
 承诺事项：《避免同业竞争的承诺》
 履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 3、承诺人：董事、监事、高级管理人员
 承诺事项：《关于减少投资及规范关联交易及资金往来的承诺函》
 履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 4、承诺人：公司全体股东，公司董事、监事、高级管理人员
 承诺事项：《规范关联交易承诺函》
 履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 5、承诺人：公司董事、监事、高级管理人员
 承诺事项：《保密协议》
 履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 6、承诺人：公司董事、监事、高级管理人员
 承诺事项：《新增股份限售承诺函》
 履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第六节 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	15,410,250	63.42%	1,730,000	17,140,250	65.17%
	其中：控股股东、实际控制人	1,665,765	6.86%	-99,900	1,565,865	5.95%
	董事、监事、高管	2,940,820	12.10%	-10,300	2,930,520	11.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,889,750	36.58%	270,000	9,159,750	34.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,011,875	20.63%	0	5,011,875	19.06%
	董事、监事、高管	8,889,750	36.58%	270,000	9,159,750	34.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,300,000	-	2,000,000.00	26,300,000	-
普通股股东人数						75

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年4月8日，新增股份2,000,000股，其中有限售条件流通股数为1,875,000股，无限售条件流通股数为625,000股。由于定向增发股份引起股份总数从24,300,000股变动为26,300,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚文宏	4,319,830	-100,000	4,219,830	16.0450%	3,240,000	979,830	0	0
2	杭州红测投资合伙企业（有限合伙）	4,050,000	0	4,050,000	15.3992%	0	4,050,000	0	0
3	浙江弘翔创业投资有限公司	3,373,920	0	3,373,920	12.8286%	0	3,373,920	0	0
4	纪元明	2,699,176	0	2,699,176	10.2630%	2,025,000	674,176	0	0
5	郑锦	2,362,800	-400	2,362,400	8.9825%	0	2,362,400	0	0
6	魏川	2,357,810	100	2,357,910	8.9654%	1,771,875	586,035	0	0
7	杭州德律企业管理服务合伙企业（有限合伙）	2,052,000	-170,000	1,882,000	7.1559%	0	1,882,000	0	0
8	应志杰	1,412,249	0	1,412,249	5.3698%	1,063,125	349,124	0	0
9	虞月桥	648,000	0	648,000	2.4639%	486,000	162,000	0	0
10	童英豪	271,175	270,000	541,175	2.0577%	0	541,175	0	0
合计		23,546,960	-300	23,546,660	89.5310%	8,586,000	14,960,660	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚文宏与魏川为一致行动人。姚文宏是杭州德律企业管理服务合伙企业（有限合伙）的唯一普通合伙人、执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

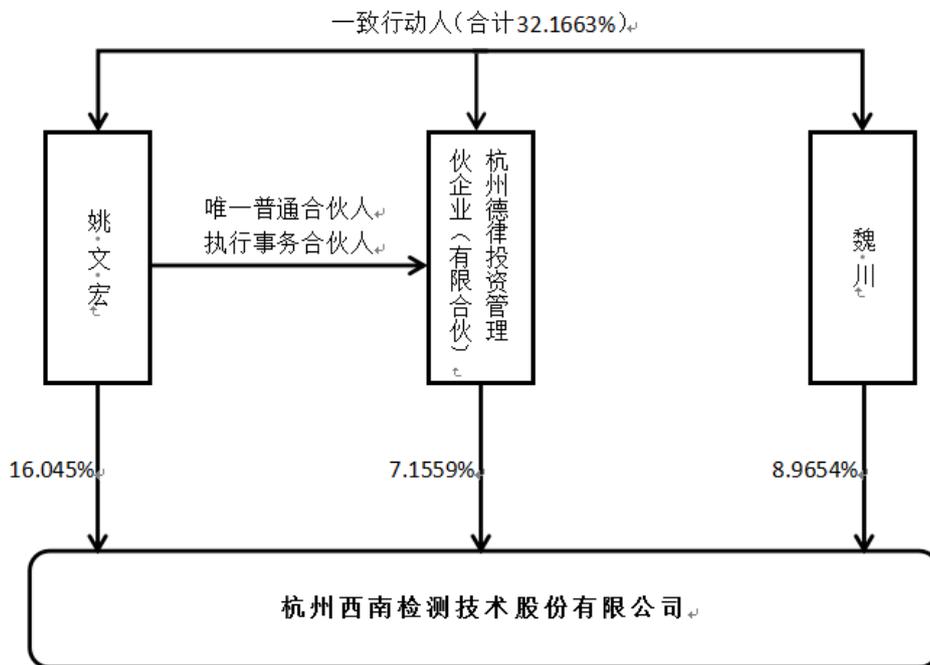
1. 姚文宏，男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，于1986年6月毕业于南京建筑工程学院，于2001年6月毕业于四川大学建筑工程专业，本科学历（专升本），浙江工业大学MBA硕士学位，教授级高级工程师，国家注册土木工程师（岩土）。1986年7月至1996年2月，在中国建筑西南勘察设计院上海分院任职；1996年2月至2002年10月，在中国建筑西南勘察设计院技术中心

任副主任；2002年10月至2014年10月，在中国建筑西南勘察设计研究院杭州分院任院长；2007年2月至2015年3月，在西南有限任执行董事；2015年3月至2016年3月，在西南有限任技术审核负责人；2016年3月至2016年5月，在西南有限任执行董事；2016年5月至今，在西南检测任董事长。

2. 魏川，男，1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，于1995年6月毕业于浙江广播电视大学，本科学历（专升本），高级工程师。1981年9月至1990年12月，在杭州市塑料化工一厂任供销科科长；1991年1月至1996年6月，在杭州铰链厂任供销科员；1996年7月至2002年6月，在浙江海滨建设集团上海分公司任项目经理；2002年6月至2007年2月，在中国建筑西南勘察设计研究院杭州分院任市场部经理、副院长；2007年2月至2016年5月在西南有限任总经理；2016年5月至今，在西南检测任董事、总经理。

报告期内，公司共同控股股东及共同实际控制人未发生变化。

实际控制人与控股股东相同。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票	2022年1月10日	2023年4月8日	2.5	2,000,000	杨东涛/朱圣滨/徐瑛/杨培杰/刘	不适用	5,000,000	补充流动资金

发行					勤/伍震宇/陈巍		
----	--	--	--	--	----------	--	--

(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	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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
2022年第一次股票发行	5,000,000	5,000,000	0	是	1,519.55	是	变更募集资金用途：补充流动资金	2,000,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

公司2022年发行股票募集资金总额为5,000,000.00元，截至2022年12月31日已使用完毕，募集资金专户余额合计为0.00元，具体情况如下：

单位：人民币元

项 目	金 额
(一) 募集资金总额	5,000,000.00
(二) 变更用途的募集资金总额	2,000,000.00
(三) 累计使用募集资金总额	5,002,027.70
其中：本年度使用募集资金金额	5,002,027.70
具体用途：劳务外包费	3,261,642.37
机械租赁及使用费	1,336,581.78
运费	402,284.00
销户转出	1,519.55
(四) 累计收到银行利息	2,027.70
其中：本年度银行存款利息扣除手续费净额	2,027.70

(五) 募集资金专户结余金额

0.00

2022 年度，公司存在变更募集资金使用用途的情况。

公司原定募集资金用途为补充流动资金 300 万元，偿还银行贷款借款 200 万元。为提高募集资金使用效率，公司根据发展战略及实际运营情况，将募集资金总额 500 万元全部用于补充流动资金。

公司分别于 2022 年 7 月 13 日和 2022 年 8 月 2 日分别召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十四次会议和 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《补充确认关于变更募集资金用途的议案》，同意部分募集资金用途变更，并于 2022 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露了《关于补充确认变更募集资金使用用途的公告》（公告编号：2022-047）。

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	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司杭州中山支行	银行	2,000,000	2021 年 11 月 30 日	2022 年 5 月 30 日	4.00%
2	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司杭州中山支行	银行	2,000,000	2022 年 5 月 30 日	2022 年 11 月 30 日	4.00%
3	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司杭州中山支行	银行	2,000,000	2022 年 11 月 24 日	2023 年 5 月 23 日	4.00%
4	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司杭州中山支行	银行	3,000,000	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 29 日	4.00%
5	保证借款	广发银行股份有限公司杭州分行	银行	2,000,000	2022 年 10 月 27 日	2023 年 9 月 29 日	4.35%
6	保证	广发银行股份有	银行	3,000,000	2022 年 6 月 16 日	2023 年 6 月 16 日	4.35%

	借款	限公司杭州分行					
7	保证 借款	中国工商银行股 份有限公司杭州 半山支行	银行	500,000	2022年7月28日	2023年7月25日	4.15%
合计	-	-	-	14,500,000	-	-	-

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚文宏	董事长	男	1966年3月	2022年9月25日	2025年9月24日
魏川	副董事长/总经理	男	1963年9月	2022年9月25日	2025年9月24日
应志杰	董事/副总经理	男	1971年11月	2022年9月25日	2025年9月24日
虞月桥	董事	男	1978年12月	2022年9月25日	2025年9月24日
纪元明	董事	男	1975年9月	2022年9月25日	2025年9月24日
祝世昌	董事/董事会秘书/ 副总经理	男	1980年5月	2022年9月25日	2025年9月24日
陈镇	副总经理	男	1985年1月	2022年9月25日	2025年9月24日
徐红军	监事会主席	男	1969年11月	2022年9月25日	2025年9月24日
杨东涛	监事	男	1972年2月	2022年9月25日	2025年9月24日
陈怡昀	职工监事	女	1990年10月	2022年9月25日	2025年9月24日
熊小真	财务负责人	女	1989年11月	2022年9月25日	2025年9月24日
郑颖	董事/副总经理	女	1978年5月	2022年9月25日	2025年9月24日
董事会人数:					7
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:

姚文宏、魏川是公司的控股股东及共同实际控制人，二人签署《一致行动协议》，除此之外，董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

(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
姚文宏	董事长	4,319,830	-100,000	4,219,830	16.0450%	0	0
纪元明	董事	2,699,176	0	2,699,176	10.2630%	0	0
魏川	副董事长/总经理	2,357,810	100	2,357,910	8.9654%	0	0
应志杰	董事/副总经理	1,412,249	0	1,412,249	5.3698%	0	0
虞月桥	董事	648,000	0	648,000	2.4639%	0	0
祝世昌	董事/董事会秘书/	393,505	-400	393,105	1.4947%	0	0

	副总经理						
杨东涛	监事	0	360,000	360,000	1.3688%	0	0
合计	-	11,830,570	-	12,090,270	45.9706%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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	特殊说明
祝世昌	董事会秘书/ 副总经理	新任	董事/董事会秘书/ 副总经理	第二届董事会第二十二次会议提名	无
郑颖	副总经理	新任	董事/副总经理	第二届董事会第二十二次会议提名	无
魏川	董事/总经理	新任	副董事长/总经理	第三届董事会第一次会议	无

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
姚文宏	董事长	0	100,000.00	0	0	1.84	-
魏川	副董事长, 总经理	0	320,000.00	0	0	1.84	-
应志杰	董事, 副总经理	0	200,000.00	0	0	1.84	-
祝世昌	董事, 董事会秘书, 副总经理	0	300,000.00	0	0	1.84	-
陈镇	副总经理	0	300,000.00	0	0	1.84	-
郑颖	董事, 副总经理	0	100,000.00	0	0	1.84	-
熊小真	财务负责人	0	50,000.00	0	0	1.84	-
合计	-	0	1,370,000.00	0	0	-	-
备注(如有)	无						

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
管理人员	20	8	4	24
财务人员	11	9	6	14
行政人员	26	32	10	48
研发人员	67	4	2	69
技术人员	183	127	5	305
销售人员	39	0	5	34
员工总计	346	180	32	494

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	13
本科	143	220
专科	119	174
专科以下	72	86
员工总计	346	494

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：

1、薪酬政策：公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、培训计划：公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。

3、离退休职工：公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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

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
赖志贤	无变动	核心员工	0	0	0
吴晗炜	无变动	核心员工	0	0	0
汤一敏	无变动	核心员工	0	0	0
熊小真	无变动	核心员工	0	0	0

蒋樟浩	无变动	核心员工	0	0	0
陈磊	无变动	核心员工	0	0	0
鲍远成	离职	核心员工	0	0	0
汪喻龙	无变动	核心员工	0	0	0
郑文超	无变动	核心员工	0	0	0
齐宁	无变动	核心员工	0	0	0
董涛	无变动	核心员工	0	0	0
胡壮怀	无变动	核心员工	0	0	0
张应株	无变动	核心员工	0	0	0
张高军	无变动	核心员工	0	0	0
朱梦颖	无变动	核心员工	0	0	0
王鹏	无变动	核心员工	0	0	0
顾石磊	无变动	核心员工	0	0	0
鲍力强	无变动	核心员工	0	0	0
徐豪杰	无变动	核心员工	0	0	0
刘胜	无变动	核心员工	0	0	0
钦林	无变动	核心员工	0	0	0
时龙	无变动	核心员工	0	0	0
郭超	离职	核心员工	0	0	0
彭彤彤	无变动	核心员工	0	0	0
张东开	无变动	核心员工	0	0	0
高永良	离职	核心员工	0	0	0
曹峰	无变动	核心员工	0	0	0
邵建林	无变动	核心员工	0	0	0
马勇	无变动	核心员工	0	0	0
邹剑	无变动	核心员工	0	0	0
魏巍	无变动	核心员工	0	0	0
侯雪婷	无变动	核心员工	0	0	0
王晓文	无变动	核心员工	0	0	0
李婧轶	无变动	核心员工	0	0	0
黄彩敏	无变动	核心员工	0	0	0
何晓霞	无变动	核心员工	0	0	0
施宏勋	无变动	核心员工	0	0	0
詹淑芬	无变动	核心员工	0	0	0
王景忠	无变动	核心员工	0	0	0
周学强	无变动	核心员工	0	0	0
刘莉	无变动	核心员工	0	0	0
朱旭峰	无变动	核心员工	0	0	0
吴春成	无变动	核心员工	0	0	0
袁浩翔	无变动	核心员工	0	0	0
谢登科	无变动	核心员工	0	0	0
沈明达	无变动	核心员工	0	0	0
陈钧	无变动	核心员工	0	0	0

周雷	无变动	核心员工	0	0	0
曹瀚翔	无变动	核心员工	0	0	0
李丕周	无变动	核心员工	0	0	0
黄宇	无变动	核心员工	0	0	0
宋雨冰	无变动	核心员工	0	0	0
章泳明	无变动	核心员工	0	0	0
刘见星	无变动	核心员工	0	0	0
徐晓璐	无变动	核心员工	0	0	0
许丽佳	无变动	核心员工	0	0	0
鲍海洋	无变动	核心员工	0	0	0
郭成钢	无变动	核心员工	0	0	0
王薇薇	无变动	核心员工	0	0	0
卢海舰	无变动	核心员工	0	0	0
单明佳	无变动	核心员工	0	0	0
于新伟	离职	核心员工	0	0	0
冯伟民	无变动	核心员工	0	0	0
包文珍	无变动	核心员工	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

核心员工于新伟于 2022 年 2 月 16 日离职。
 核心员工郭超于 2022 年 3 月 4 日离职。
 核心员工高永良于 2022 年 11 月 21 日离职。
 核心员工鲍远成于 2022 年 12 月 16 日离职。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2023 年 2 月 6 日，因个人原因，董事长姚文宏正式辞去公司董事长、董事职务。
 核心员工詹淑芬于 2023 年 1 月 31 日离职。
 核心员工施宏勋于 2023 年 3 月 1 日离职。
 核心员工张应株于 2023 年 3 月 11 日离职。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
建设工程质量检测及监测	政府机构、事业单位、城投公司、国有企业及其他工程项目业主方	质检技术服务	M7450
环境检测	政府机构、事业单位、城投公司、国有企业及其他工程项目业主方	环境保护监测	M7461

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
建设工程地基基础检测	浙江省住房和城乡建设厅	专项	建设工程地基基础检测	2020. 10. 30	2023. 10. 29
工程质量检测机构资质证书	浙江省住房和城乡建设部	无	见证取样检测（房建）；见证取样检测（通用）；地基基础工程检测；主体结构工程现场检测；钢结构工程检测；市政桥梁检测；建筑幕墙工程检测；室内环境质量检测；	2023. 02. 21	2026. 02. 20
检验检测机构资质认定证书	浙江省质量技术监督局	无	向社会出具具有证明作用的数据和结果，资质认定包括检验检测机构计量认证	2022. 10. 17	2028. 10. 16
检测资质认定证书	浙江省质量技术监督局	无	水、气、声、土等检测；能源检测。	2022. 04. 27	2023. 05. 22
消防设施维护保养检测/消防安全评估	应急管理部	无	消防技术服务	2021. 11. 04	
工程勘察资质证书	浙江省住房和城乡建设厅	甲级	工程勘察专业类（岩土工程（勘察））	2022. 1. 14	2026. 8. 19
水利工程质量检测单位资质等级证书	浙江省水利局	乙级	岩土工程乙级、混凝土工程乙级、量测乙级	2022. 11. 18	2025. 11. 17

工程设计资质证书	江省住房和城乡建设厅	乙级	建筑行业建筑工程（乙级）	2023. 1. 19	2028. 1. 18
测绘资质证书	浙江省自然资源厅	乙级	工程测量、界线与不动产测绘	2022. 9. 14	2027. 9. 13
建筑业企业资质证书	杭州市城乡建设委员会	三级	环保工程专业承包	2017. 06. 13	2023. 12. 31
安全生产许可证	浙江省住房和城乡建设厅	无	建筑施工	2010. 04. 14	2025. 04. 01
中国环境服务认证证书	中环协	二级	固定污染源烟气排放连续监测系统运营服务	2020. 10. 26	2023. 10. 26
测绘资质证书	浙江省自然资源厅	乙级	工程测量、界线与不动产测绘	2022. 9. 14	2027. 9. 13

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

序号	类型	专利名称	专利号	授权日期	专利权人	取得方式
1	发明专利	车内有害气体浓度检测方法、装置、设备以及存储介质	2020104793629	2022/7/15	邵建林;侯雪婷;黄彩敏;冯伟民;黄平平;王薇薇;毕露红;王晶晶;胡治	自主研发
2	发明专利	带囊袋的荷载装置及注浆方法	202010623655X	2022/4/8	雷珊珊、周学强、陈镇、蒋樟浩、陈磊	自主研发
3	实用新型	一种土壤孔隙度测量装置	2022212636107	2022/10/14	谢作呈;王薇薇;张闯	自主研发
4	实用新型	一种土壤重金属检测仪	2022212588870	2022/9/2	孙玲玲;毕露红;余守欢	自主研发
5	实用新型	一种用于测定固体废弃物中甲醛的测试仪	2022212926665	2022/10/14	侯雪婷;钱莹;吕浩杰	自主研发
6	实用新型	一种用于建筑领域的危险固体废弃物检测的设备	2022212568966	2022/9/2	王晶晶;邹剑;宋志昂	自主研发
7	实用新型	一种土壤 VOCs 环保检测装置	2022212568985	2022/10/28	陆佳威;沈伟;郭章	自主研发
8	实用新型	一种用于测定土壤中五氯苯酚的液相色谱仪	2022212924443	2022/9/6	黄彩敏;唐加慧;张雪	自主研发
9	实用新型	一种桥梁检测装置	2022217326643	2022/11/25	陈镇、李不周、蔡昱昊、谢登科、沈明达	自主研发

10	实用新型	一种大吨位静载试验基桩检测装置	2021220832114	2022/2/22	蒋樟浩、朱旭峰、吴春成、陆之恒、倪佳军、祝春华	自主研发
11	实用新型	一种自平衡试桩平衡点确切的辅助工具	202122079456X	2022/2/22	祝春华、陈磊、郑伟杰、吴春成、陆之恒、倪佳军	自主研发
12	实用新型	一种自锚式试验检测装置	2021220575543	2022/2/22	倪佳军、蒋樟浩、陈磊、吴春成、陆之恒、祝春华	自主研发
13	实用新型	一种低应变桩基检测装置	2021220936132	2022/2/22	朱旭峰、蒋樟浩、陈磊、吴春成、陆之恒、倪佳军、祝春华	自主研发
14	实用新型	一种改进的自平衡试桩荷载箱	2021220311776	2022/2/22	吴春成、蒋樟浩、陈磊、陆之恒、倪佳军、祝春华	自主研发
15	实用新型	一种声波透射法检测自动化提升装置	2021228149474	2022/5/3	倪佳军、周学强、吴波、吴林宇、吴鸿飞、凌浩	自主研发
16	实用新型	一种便携式基坑监测装置	2021220827154	2022/3/18	陈磊、吴春成、陆之恒、倪佳军、祝春华	自主研发
17	实用新型	一种建筑质量检测用地基检测装置	2021233809633	2022/8/23	祝春华、陈磊、蒋樟浩、倪佳军、吴春成	自主研发
18	实用新型	一种室内家居用便携式甲醛监测装置	2021233809582	2022/8/23	周学强、刘莉、王景忠	自主研发
19	实用新型	一种异味监测与智能控制系统	2021230767234	2022/5/3	王景忠	自主研发
20	实用新型	一种智能监测及控制PM2.5的系统	2021230782573	2022/5/17	王景忠	自主研发

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

报告期内：

西南检测配置地基基础工程等方面的新增一台磁法仪、RTK 检测设备，设备能满足当前市场需求。

宁波分公司为进一步提升其行业竞争力，购置了 1 台基桩动测仪，用于基桩高、低应变检测。目前，宁波分公司业务中山东裕龙石化项目检测中高应变检测较多，添置设备为了满足检测能力，并有利于进一步拓展市场。

中岩配置见证取样（房建）、见证取样（通用）、地基基础工程、主体结构工程现场、钢结构、市政桥梁、建筑幕墙、室内环境、CCTV 管道等方面的检测设备 300 余台，总价值 360 万元。包含全自动静载检测仪、工程地震仪热像仪、门窗三性检测仪、幕墙物理性能检测设备、落锤式弯沉仪、紫外线可见近红外分光光度计、直读光谱仪、探地雷达、水准仪、一体式钢筋扫描仪和全站仪

等仪器设备，这些配置及性能满足检测规程的技术要求。能进一步提升其行业竞争力，进一步拓展市场。

广测为进一步提升其行业竞争力，新购置了 2 台顶空设备、1 台大气浓缩仪、电子灭菌器、1 台微生物室专用冰柜及硫化物氮吹装置一套，1 套便携式烟气含湿量检测仪，1 套硫酸雾采样管，1 套大流量烟尘（气）测试仪，1 台便携式浊度仪，1 台便携式现场检测离心机，用于环境空气和废气、水质检测。

五、 研发情况

公司一直践行科学发展观，注重健全企业技术创新体系，建立完善的研发制度，不断增强企业的技术自主创新能力。为了进一步提高公司工程检测领域技术服务水平，凭借自身人才和技术研发优势，由一线工程技术负责人提出有研究价值和研究意义的课题，经过技术委员会评审通过后，技术中心部门牵头研发课题立项，跟踪开展研发工作。研发过程中借助内部信息化平台，合理配置研发资源，强化专业协同，形成知识结构互补，实现信息和资源共享，提高研发效率，研发成果对公司主营业务具有支撑性价值。公司主要研发模式为自主研发。公司不断加大对新产品、新技术的研发投入，由公司技术中心会同各相关部门进行研发工作。公司设有“技术委员会”，以保证研发项目的立项、管理、验收或鉴定等工作依照相关规范开展。

报告期内公司开展的研发人员构成详见本年度报告“第四节之二（五）研发人员情况”部分。

报告期内公司开展的研发项目情况详见本年度报告“第四节之二（五）研发项目情况”部分。

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

六、 技术人员

报告期内主要技术负责人、核心技术人员未发生变化。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

统计如下：

项目类型	报告期新增合同订单		报告期确认收入		期末未确认收入	
	数量 (个)	金额 (万元)	数量 (个)	金额 (万元)	数量 (个)	金额 (万元)
材料检测	288	859	100	362	188	497
测绘	4	127	2	19	2	108
沉降观测	11	20	4	9	7	11
地质雷达	6	57	2	50	4	7
钢结构检测	92	200	75	190	17	10
环保工程	103	207	59	141	44	66
环境检测	1411	2703	1183	2061	228	642
基坑监测	10	196	7	44	3	152
鉴定	45	493	38	144	7	349
结构检测	709	4407	439	2278	270	2129
勘察设计	97	722	40	277	57	445
空气治理	4	3	4	3	0	0
其他	82	532	68	149	14	383
桥梁检测	38	487	29	349	9	138
市政检测	72	268	41	137	31	131
污水工程	19	363	15	181	4	182
污水设备	7	44	7	29	0	15
物探	10	47	5	12	5	35
消防检测	92	434	66	366	26	68
在线设备	44	496	35	206	9	290
在线运维	62	1379	26	222	36	1157
桩基检测	367	5666	212	1527	155	4139
总计	3573	19710	2457	8756	1116	10954

重大订单履行情况：无

十二、 工程技术

适用 不适用

一、公司从事的地基基础检测业务不存在股本、股东资质、股东结构等方面的特殊规定；公司资质存续期内不存在暂时不满足条件的情形。

二、公司跨区域承接业务已办理相关备案手续，相关程序完备。

三、无监理业务。

四、无 EPC 总承包业务。

十三、 质检技术服务

√适用 □不适用

1、杭州市建设工程质量安全监督总站通过专项检查等手段对西南及子公司进行监督管理；杭州市萧山区建设工程质量监督站、杭州市余杭区住房和城乡建设局、杭州市富阳区建设工程质量安全监督站、建德市建设工程质量安全监督站、桐庐县建设工程质量安全监督站、温州市建设工程质量监督站通过专项检查、检测数据上传监管平台视频监控、现场检查等手段对西南及子公司检测进行监督管理；西南检测及子公司按照相关提供检查资料并通过全部检查。西南检测及子公司报告期内未从事计量业务。

宁波市城乡建设委员会和辖下各区城乡建委通过专项检查、检测实时监控系统等手段对宁波分公司进行监督管理；宁波市北仑区建设工程安全质量管理服务站举行的全区建设工程质量检测机构专项检查。宁波分公司严格按照相关规定提供检查资料并通过全部检查；北仑区市场监督管理局通过例行检查对检测行业进行监督管理。

子公司中岩定期接受浙江省市场监管局组织的检测技术能力验证、授权签字人考核等技术监督；浙江省质量协会检测分会对中岩检测进行上岗证培训以及技术指导。

子公司广测 2022 年度参加生态环境发展中心室内空气中甲醛能力验证，考核结果合格；参加湖州市生态环境局、绍兴市生态环境局、杭州市生态环境局、浙江省环境监测协会等能力比对共 10 次，考核结果均为合格。通过浙江省质量技术监督局实验室搬迁资质认定及扩项评审共 1169 项。

2、西南检测及子公司制定了仪器设备校准计划，确保对仪器设备进行及时的校准以保证其准确性。西南检测通过外部能力验证、检测机构间比对、内部人员间比对、监督等质量监控活动，确保检测工作的质量得到保证和提升。西南检测制定了《保证公正性和诚实性程序》和《保护客户秘密和所有权程序》以保证检测人员检测工作的独立性和检测报告的公正性。

宁波分公司制定了培训计划，按照计划有序实施，并得到了大力支持，收到了良好的效果；全年共组织培训 7 次，较大的提升了检测人员的技术水平。

子公司中岩质量管理体系在年内度有效运行；并在 2022 年度添加检测设备百余台，完成公司搬迁后计量认证并取得计量认证证书；公司定期开展内部培训和外派培训，提高检测技术人员技术水平和独立性。

子公司广测质量管理体系在年内度有效运行；公司定期开展内部培训和外派培训，提高检测技术人员技术水平和独立性。

3、西南检测在报告期内发放资质认定证书，共出具检测报告 2000 份，报告期内检测能力约为 2000 份，检测利用率约为 100%。

子公司中岩拥有由浙江省住房和城乡建设厅颁发的工程质量检测机构资质证书一份，包含见证取样检测（房建）；见证取样检测（通用）；地基基础工程检测；主体结构工程现场检测；钢结构工程检测；市政桥梁检测；建筑幕墙工程检测；室内环境质量检测；由浙江省住房和城乡建设厅颁发的工程

勘察资质证书（岩土工程甲级）一份；还有由浙江省质量技术监督核发的资质认定证书一份，拥有检测资质参数 871 项，报告期内出具检测报告 69878 份。

子公司广测由浙江省质量技术监督核发的资质认定证书一份，拥有检测资质参数 1169 项，报告期内出具检测报告 3000 余份。

4、公司及子公司、分公司报告期内开展业务均未涉及易燃、易爆、剧毒等危险化学品。

十四、 测绘服务

适用 不适用

子公司中岩报告期内开展 4 个测绘业务，由于取得测绘资质不久，市场占有率不高。

第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则要求，持续完善法人治理结构，现已制定了《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，公司严格按照各项制度规范运作。

公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完善。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关激励及档案清楚完整。

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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台公告。

截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2022年1月25日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于根据本次股票发行结

果修订<公司章程>的议案》《关于公司变更注册地址并修改<公司章程>的议案》，根据公司股票定向发行说明书，本次发行完成后公司的注册资本、股份总额和股东情况等将发生变更，公司拟根据最终的发行结果对《公司章程》进行相应修订。为满足公司经营发展需要，公司拟从杭州市拱墅区石祥路269号1幢四楼416室迁至杭州市拱墅区独城206号，因此，公司拟变更注册地址为杭州市拱墅区独城206号（具体以行政主管部门核准登记为准），并据此修改《公司章程》相关条款。

2022年3月21日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》，鉴于公司战略发展需要，公司拟变更经营范围并相应修改其公司章程。

2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。

章程详见2022年5月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《杭州西南检测技术股份有限公司章程》（公告2022-042）。

2022年9月25日，公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修改公司章程的议案》，为满足公司经营发展需要，公司拟修改经营范围；拟将董事会从5名董事扩增至7名，增设副董事长，并据此修改《公司章程》相关条款，具体以工商行政管理部门登记为准。

章程详见2022年9月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《杭州西南检测技术股份有限公司章程》（公告2022-068）。

（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	5	7	6

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

公司已经建立包含股东大会、董事会、监事会的三会治理结构，并配备高管人员，分工明确、职责明晰。公司已经建立健全了内部治理规则，包括《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》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《关联交易管理制度》等。报告期内，公司修订了《募集资金管理制度》，进一步加强内部控制与项目管理。公司积极听取多方有利于改进公司治理的意见和建议，并根据经营治理需要不断完善各项制度，不断提升公司治理水平。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关制度程序规范进行。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露规定与要求履行信息披露义务，编制并披露定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。同时公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司作为独立的第三方检测机构，在资质许可范围内开展检测服务，具有独立面向市场的自主经营能力。公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，具有开展业务所需的技术、检测设备、办公设施，以及从事检测业务所需的资质证书、计量认证、知识产权等资产。相关公司资产均有权利凭证，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

3、人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公

司按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，作为独立纳税人依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月17日，公司召开的第一届董事会第五次会议审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。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。

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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 510043 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高敏建 2 年	许旭光 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 510043 号

杭州西南检测技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州西南检测技术股份有限公司（以下简称“西南检测”）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，公允反映了西南检测 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西南检测，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注四、22 和附注六、32 所示，2022 年度西南检测实现主营业务收入 181,955,110.28 元。收入是西南检测的关键财务指标之一，因此我们把收入是否得到恰当确认以及是否存在重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解行业特点、公司的业务模式，评估会计政策和估计是否恰当，收入确认方式与时点是否合理；

（2）测试内控是否支持相关会计政策和估计的执行有效性；

（3）获取主要销售合同并进行检查，判断公司收入确认相关的会计政策和内控是否符合公司实际情况；

（4）抽取足够的样本量对营业收入实施函证，对未回函的样本进行替代测试；

（5）核查公司收入的真实性和完整性，具体审计程序包括但不限于对收入执行真实性测试、完整性测试和截止测试，并结合分析性程序对售价与市价进行对比分析以及应收

账款期后回款测试。

四、其他信息

西南检测管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西南检测 2022 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。

五、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，管理层负责评估西南检测的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西南检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西南检测的财务报告过程。

六、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，就可能导致对西南检测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西南检测不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高敏建
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：许旭光

2023年4月25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
流动资产：			
货币资金	六、1	13,689,407.95	16,263,670.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	14,000,000.00	6,070,000
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,222,209.13	1,870,886.18
应收账款	六、4	85,393,876.97	63,409,655.33
应收款项融资		0.00	
预付款项	六、5	1,509,783.00	619,762.80
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、6	5,040,042.48	4,786,329.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	58,016,307.15	33,638,064.57
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、8	702,359.22	76,743.25
流动资产合计		179,573,985.90	126,735,111.39
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	六、9	884,665.23	
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、10	8,248,082.21	6,835,752.51
在建工程	六、11		542,896.50
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六、12	16,660,635.07	19,629,180.35
无形资产	六、13	3,007,523.36	3,827,757.01
开发支出			
商誉	六、14	2,791,035.5	5,104,558.23
长期待摊费用	六、15	4,646,372.49	581,471.17
递延所得税资产	六、16	1,286,002.20	978,204.46
其他非流动资产	六、17		1,982,680
非流动资产合计		37,524,316.06	39,482,500.23
资产总计		217,098,301.96	166,217,611.62
流动负债：			
短期借款	六、18	10,512,779.86	2,002,000.00
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、19	21,699,516.70	28,646,819.42
预收款项	六、20	74,188.17	47,993.37
合同负债	六、21	42,086,364.20	20,003,373.90
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、22	44,778,728.37	29,199,953.99
应交税费	六、23	3,656,934.93	2,752,051.13
其他应付款	六、24	9,212,776.23	2,539,015.79
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、25	2,615,335.1	3,254,194.22
其他流动负债	六、26	2,261,102.97	195,364.8
流动负债合计		136,897,726.53	88,640,766.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	13,664,162.37	15,632,726.48
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		322,544.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,986,706.58	15,632,726.48
负债合计		150,884,433.11	104,273,493.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	26,300,000.00	24,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	5,524,671.92	2,209,297.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	1,923,869.40	1,923,869.40
一般风险准备			
未分配利润	六、31	32,465,327.53	33,510,951.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,213,868.85	61,944,118.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		66,213,868.85	61,944,118.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,098,301.96	166,217,611.62

法定代表人：姚文宏

主管会计工作负责人：熊小真

会计机构负责人：熊小真

（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
流动资产：			
货币资金		3,363,160.63	10,325,790.47
交易性金融资产		1,000,000.00	1,270,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	253,077.64	1,301,406.18
应收账款	十四、2	20,205,909.34	23,646,429.00
应收款项融资			
预付款项		155,522.96	318,779.29

其他应收款	十四、3	6,751,806.22	3,888,003.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,283,831.20	20,137,239.62
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		627,581.38	54,007.98
流动资产合计		58,640,889.37	60,941,655.67
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	十四、4	24,917,015.28	15,003,815.28
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		1,784,918.43	1,412,146.64
在建工程			542,896.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,810,558.15	18,491,123.74
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,956,507.19	
递延所得税资产		900,574.45	428,525.63
其他非流动资产			1,982,680.00
非流动资产合计		47,369,573.50	37,861,187.79
资产总计		106,010,462.87	98,802,843.46
流动负债：			
短期借款		10,012,145.83	2,002,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,937,343.65	5,770,705.17
预收款项		30,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,282,432.56	11,927,019.01
应交税费		318,584.89	547,461.21
其他应付款		8,768,712.88	5,909,311.00
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		10,224,352.78	10,456,864.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,396,132.71	2,303,274.85
其他流动负债		581,201.22	161,574.00
流动负债合计		46,550,906.52	39,078,209.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,174,806.48	15,570,939.20
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		13,174,806.48	15,570,939.20
负债合计		59,725,713.00	54,649,148.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,300,000.00	24,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,047,545.23	2,732,170.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,923,869.40	1,923,869.40
一般风险准备			
未分配利润		12,013,335.24	15,197,654.68
所有者权益（或股东权益） 合计		46,284,749.87	44,153,694.66
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		106,010,462.87	98,802,843.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、32	181,955,110.28	168,316,526.57
其中：营业收入	六、32	181,955,110.28	168,316,526.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、32	177,993,960.99	155,002,600.15
其中：营业成本	六、32	127,871,505.32	115,130,305.53
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、33	512,071.56	775,104.98
销售费用	六、34	4,975,802.84	5,312,377.06
管理费用	六、35	32,149,591.44	21,954,216.79
研发费用	六、36	11,660,584.38	11,552,756.43
财务费用	六、37	824,405.45	277,839.36
其中：利息费用	六、37	962,277.35	326,173.55
利息收入	六、37	177,464.95	118,529.99
加：其他收益	六、38	901,579.74	441,702.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-2,054,729.14	1,552,083.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-515,334.77	
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、40	-2,077,349.50	-1,820,544.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,313,522.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	80,762.27	-65,334.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,502,110.07	13,421,834.05
加：营业外收入	六、43	2,493,435.36	801,016.62
减：营业外支出	六、44	809,697.10	257,141.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,628.19	13,965,709.58
减：所得税费用	六、45	1,227,252.51	1,065,255.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,045,624.32	12,900,454.58

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）		-1,045,624.32	12,900,454.58
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（净亏损以“-”号填列）		-1,045,624.32	12,900,454.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,045,624.32	12,900,454.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,045,624.32	12,900,454.58
（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）	十五、2	-0.04	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.04	0.53

法定代表人：姚文宏

主管会计工作负责人：熊小真

会计机构负责人：熊小真

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、5	47,804,892.39	69,545,291.50

减：营业成本	十四、5	35,857,651.55	52,315,311.86
税金及附加		91,950.42	257,493.30
销售费用		513,244.84	588,110.28
管理费用		9,819,352.88	7,598,439.52
研发费用		4,092,611.47	4,658,177.25
财务费用		813,221.12	80,464.73
其中：利息费用		951,980.71	173,802.01
利息收入		142,931.07	102,051.83
加：其他收益		304,276.24	217,278.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	33,428.20	546,203.83
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）		-774,858.47	-839,797.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,952.61	-7,568.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,785,341.31	3,963,410.68
加：营业外收入		4,082.58	800,998.19
减：营业外支出		119,649.51	227,707.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,900,908.24	4,536,701.59
减：所得税费用		-716,588.80	168,331.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,184,319.44	4,368,370.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,184,319.44	4,368,370.49
（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		-3,184,319.44	4,368,370.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.18
（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
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		199,569,555.30	165,209,696.71
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、46	6,081,681.85	4,389,420.01
经营活动现金流入小计		205,651,237.15	169,599,116.72
购买商品、接受劳务支付的现金		81,545,496.42	58,889,198.42
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		94,294,747.24	67,657,260.22
支付的各项税费		6,966,749.40	7,322,886.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	17,627,022.26	15,070,264.68
经营活动现金流出小计		200,434,015.32	148,939,609.83
经营活动产生的现金流量净额		5,217,221.83	20,659,506.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,970,000.00	33,620,600.00

取得投资收益收到的现金		180,165.56	92,333.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,594.78	23,227.43
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	六、46	350,000.00	25,000.00
投资活动现金流入小计		27,515,760.34	33,761,161.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,808,142.46	4,173,254.36
投资支付的现金		36,797,461.65	41,552,680.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、47	5,771,846.80	1,796,203.28
支付其他与投资活动有关的现金	六、46		1,000,000.00
投资活动现金流出小计		51,377,450.91	48,522,137.64
投资活动产生的现金流量净额		-23,861,690.57	-14,760,976.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,943.40	
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		10,500,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	8,392,000.00	1,584,398.05
筹资活动现金流入小计		23,792,943.40	5,584,398.05
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,868.07	81,111.12
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、46	3,578,783.80	4,764,123.40
筹资活动现金流出小计		5,801,651.87	8,845,234.52
筹资活动产生的现金流量净额		17,991,291.53	-3,260,836.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	-653,177.21	2,637,693.82
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	14,342,585.16	11,704,891.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	13,689,407.95	14,342,585.16

法定代表人：姚文宏

主管会计工作负责人：熊小真

会计机构负责人：熊小真

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,943,568.16	76,315,205.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,136,299.05	2,889,888.95

经营活动现金流入小计		60,079,867.21	79,205,094.00
购买商品、接受劳务支付的现金		26,597,431.51	34,812,483.65
支付给职工以及为职工支付的现金		29,992,409.96	27,928,224.83
支付的各项税费		918,023.20	2,469,251.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,757,727.05	5,952,703.68
经营活动现金流出小计		62,265,591.72	71,162,663.27
经营活动产生的现金流量净额		-2,185,724.51	8,042,430.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,170,000.00	29,520,600.00
取得投资收益收到的现金		33,428.20	573,854.11
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		1,857,972.61	
投资活动现金流入小计		24,061,400.81	30,094,454.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,862,436.91	1,050,075.98
投资支付的现金		21,900,000.00	33,552,680.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,633,280.00	
支付其他与投资活动有关的现金		5,239,081.48	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		39,634,798.39	35,602,755.98
投资活动产生的现金流量净额		-15,573,397.58	-5,508,301.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,943.40	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,666,581.66	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		18,567,525.06	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,452.78	81,111.12
支付其他与筹资活动有关的现金		3,772,275.03	2,390,900.26
筹资活动现金流出小计		5,986,727.81	6,472,011.38
筹资活动产生的现金流量净额		12,580,797.25	2,527,988.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,178,324.84	5,062,117.48
加：期初现金及现金等价物余额		8,541,485.47	3,479,367.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,363,160.63	8,541,485.47

(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	24,300,000.00				2,209,297.27				1,923,869.40		33,510,951.85		61,944,118.52
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	24,300,000.00	0.00	0.00	0.00	2,209,297.27	0.00	0.00	0.00	1,923,869.40	0.00	33,510,951.85		61,944,118.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,315,374.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,045,624.32		4,269,750.33
(一)综合收益总额											-1,045,624.32		-1,045,624.32

(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,315,374.65								5,315,374.65
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				2,900,943.40								4,900,943.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					414,431.25								414,431.25
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	26,300,000.00	0.00	0.00	0.00	5,524,671.92	0.00	0.00	0.00	1,923,869.40	0.00	32,465,327.53		66,213,868.85

项目	2021年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	24,300,000.00				2,209,297.27				1,819,737.64		23,899,391.60		52,228,426.51	

加：会计政策变更									-1,493.66		-190,167.77		-191,661.43
前期差错更正									-331,211.63		-2,661,889.51		-2,993,101.14
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,300,000.00				2,209,297.27				1,487,032.35		21,047,334.32		49,043,663.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									436,837.05		12,463,617.53		12,900,454.58
(一)综合收益总额											12,900,454.58		12,900,454.58
(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									436,837.05		-436,837.05		

1. 提取盈余公积									436,837.05		-436,837.05		
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													
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	24,300,000.00	0.00	0.00	0.00	2,209,297.27	0.00	0.00	0.00	1,923,869.40	0.00	33,510,951.85		61,944,118.52

法定代表人：姚文宏

主管会计工作负责人：熊小真

会计机构负责人：熊小真

(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	24,300,000.00				2,732,170.58				1,923,869.40		15,197,654.68	44,153,694.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,300,000.00	0.00	0.00	0.00	2,732,170.58	0.00	0.00	0.00	1,923,869.40	0.00	15,197,654.68	44,153,694.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,315,374.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,184,319.44	2,131,055.21
（一）综合收益总额											-3,184,319.44	-3,184,319.44
（二）所有者投入	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,315,374.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,315,374.65

和减少资本												
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				2,900,943.40							4,900,943.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					414,431.25							414,431.25
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	26,300,000.00	0.00	0.00	0.00	6,047,545.23	0.00	0.00	0.00	1,923,869.40	0.00	12,013,335.24	46,284,749.87	

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	24,300,000.00				2,732,170.58				1,819,737.64		14,260,468.98	43,112,377.20
加：会计政策变更									-1,493.66		-13,442.95	-14,936.61
前期差错更正									-331,211.63		-2,980,904.79	-3,312,116.42
其他												0.00
二、本年期初余额	24,300,000.00	0.00	0.00	0.00	2,732,170.58	0.00	0.00	0.00	1,487,032.35	0.00	11,266,121.24	39,785,324.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	436,837.05	0.00	3,931,533.44	4,368,370.49
（一）综合收益总额											4,368,370.49	4,368,370.49
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通												0.00

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	436,837.05	0.00	-436,837.05		0.00
1. 提取盈余公积									436,837.05		-436,837.05		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00

(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本年期未余额	24,300,000.00	0.00	0.00	0.00	2,732,170.58	0.00	0.00	0.00	1,923,869.40	0.00	15,197,654.68		44,153,694.66

三、 财务报表附注

杭州西南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

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

杭州西南检测技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为杭州西南建设工程检测有限公司,由姚文宏、郑颖、魏川、应志杰等作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:91330105796685622L,并于2016年10月27日在全国股转系统挂牌公开转让。

截至2022年12月31日,公司股本总数26,300,000股,注册资本为26,300,000.00元,其股权结构如下:

股东名称	实缴出资额(元)	持股比例(%)
姚文宏	4,219,830.00	16.04
杭州红测投资合伙企业(有限合伙)	4,050,000.00	15.40
纪元明	2,699,176.00	10.26
郑锦	2,362,400.00	8.98
魏川	2,357,910.00	8.97
杭州德律投资管理合伙企业(有限合伙)	1,882,000.00	7.16
浙江弘翔创业投资有限公司	3,373,920.00	12.83
应志杰	1,412,249.00	5.37
虞月桥	648,000.00	2.46
童英豪	541,175.00	2.06
伍震宇	500,135.00	1.90
刘勤	500,000.00	1.90
祝世昌	393,105.00	1.50
其他股东	1,360,100.00	5.17
合计	26,300,000.00	100.00

注册地址:浙江省杭州市拱墅区独城206号6幢。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

许可项目:室内环境检测;特种设备检验检测;水利工程质量检测;建设工程质量检测;测绘

服务；国土空间规划编制；互联网信息服务；检验检测服务；地质灾害治理工程监理；地质灾害治理工程勘察；文物保护工程勘察；通用航空服务；建设工程勘察；安全评价业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：工程和技术研究和试验发展；软件开发；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；卫星遥感数据处理；卫星遥感应用系统集成；卫星技术综合应用系统集成；卫星导航服务；互联网数据服务；土地调查评估服务；房地产评估；社会稳定风险评估；信息技术咨询服务；水资源管理；生态资源监测；环境保护监测；海洋服务；海洋环境服务；社会调查（不含涉外调查）；物联网应用服务；3D打印服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；消防技术服务；地质勘查技术服务；基础地质勘查(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、 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25日决议批准报出。

4、 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增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事检测服务业务。本公司及各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、研究开发支出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、22“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、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各

项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后

是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

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，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

④应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括合同履约成本。

(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。领用和发出时按个别认定法等计价。

(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、9、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

13、 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。固定资产仅在与其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 (%)
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 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。

3. 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、18“长期资产减值”。

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

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 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。

20、 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、劳务报酬等。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。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。

21、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具

的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

22、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司提供检测服务通常仅包括提交检测报告的履约义务，在检测报告提交时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供监测服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据已完成监测业务工作量确定。

23、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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。

24、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

25、 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。

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

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

确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

26、 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房屋。

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。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 and 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。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 无会计政策变更。

(2) 无会计估计变更。

28、 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、22、“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：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；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，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）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。

（4）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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

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13%、6%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%、25%计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的15%计缴
浙江中岩工程技术研究有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
杭州广岩科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
杭州泰思科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
杭州广测环境技术有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
杭州环保成套工程有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠及批文

本公司于2022年12月24日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为GR202233007281号《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年，有效期内适用15%的企业所得税税率。

浙江中岩工程技术研究有限公司于2022年12月24日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为GR202233000810号《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年，有效期内适用15%的企业所得税税率。

杭州广测环境技术有限公司于2022年12月24日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认证，取得编号为GR202233001135号《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年，有效期内适用15%的企业所得税税率。

根据财政部和税务总局财税（2019）13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、（2022第13号）《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》文件规定，公司全资子公司杭州广岩科技有限公司、杭州泰思科技有限公司、杭州环保成套工程有限公司属于小型微利企业，可以将其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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按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，“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		10,814.77
银行存款	13,689,407.95	14,331,770.39
其他货币资金		1,921,085.00
合 计	13,689,407.95	16,263,670.16
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,000,000.00	6,070,000.00
其中：其他	14,000,000.00	6,070,000.00
合 计	14,000,000.00	6,070,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、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	986,682.29	1,255,470.18
商业承兑汇票	238,172.00	1,564,041.96
小 计	1,224,854.29	2,819,512.14
减：坏账准备	2,645.16	948,625.96
合 计	1,222,209.13	1,870,886.18

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	238,172.00	100.00	2,645.16	1.11	235,526.84
合 计	238,172.00	100.00	2,645.16	—	235,526.84

①期末无单项计提坏账准备的应收票据。

②坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	948,625.96	2,645.16	948,625.96		2,645.16
合计	948,625.96	2,645.16	948,625.96		2,645.16

4、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	73,089,363.78	57,872,483.59
1至2年	13,646,192.97	5,132,371.13
2至3年	2,362,199.77	2,595,355.22
3至4年	1,631,578.13	573,815.31
4至5年	655,115.31	172,009.18
5年以上	452,825.67	407,732.00
小计	91,837,275.63	66,753,766.43
减：坏账准备	6,443,398.66	3,344,111.10
合计	85,393,876.97	63,409,655.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	1,369,754.86	1.49	1,369,754.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	90,467,520.77	98.51	5,073,643.80	5.61	85,393,876.97
其中：					
账龄组合	90,467,520.77	98.51	5,073,643.80	5.61	85,393,876.97
合计	91,837,275.63	100.00	6,443,398.66	—	85,393,876.97

(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 的应收账款	66,753,766.43	100.00	3,344,111.10	5.01	63,409,655.33
其中：					
账龄组合	66,753,766.43	100.00	3,344,111.10	5.01	63,409,655.33
合 计	66,753,766.43	100.00	3,344,111.10	—	63,409,655.33

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,989,662.88	2,189,689.89	3.00
1 至 2 年	12,376,139.01	618,806.96	5.00
2 至 3 年	2,362,199.77	472,439.95	20.00
3 至 4 年	1,631,578.13	815,789.08	50.00
4 至 5 年	655,115.31	524,092.25	80.00
5 年以上	452,825.67	452,825.67	100.00
合 计	90,467,520.77	5,073,643.80	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	出售子公司减 少	非同一控制 下企业合并 增加	
坏账准备	3,344,111.10	2,827,376.08			598,541.38	870,452.86	6,443,398.66
合 计	3,344,111.10	2,827,376.08			598,541.38	870,452.86	6,443,398.66

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,478,905.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 11.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 338,968.39 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,279,389.69	84.74	613,915.73	99.05
1 至 2 年	109,429.24	7.25	5,126.23	0.83
2 至 3 年	1,026.23	0.07	720.84	0.12
3 年以上	119,937.84	7.94		
合 计	1,509,783.00	100.00	619,762.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 610,000.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 40.40%。

6、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	5,040,042.48	4,786,329.10
合 计	5,040,042.48	4,786,329.10

(1) 无应收利息。

(2) 无应收股利。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,625,301.41	2,940,171.65
1 至 2 年	1,705,619.16	1,278,038.00
2 至 3 年	748,992.00	602,546.84
3 至 4 年	407,830.76	400,821.65
4 至 5 年	350,264.65	188,891.00
5 年以上	435,121.96	211,232.96
小 计	6,273,129.94	5,621,702.10
减：坏账准备	1,233,087.46	835,373.00
合 计	5,040,042.48	4,786,329.10

② 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
押金保证金	5,838,976.42	5,055,990.14
暂借款		350,000.00
备用金	209,062.30	73,552.00
其他	225,091.22	142,159.96
小 计	6,273,129.94	5,621,702.10
减：坏账准备	1,233,087.46	835,373.00
合 计	5,040,042.48	4,786,329.10

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）	
年初余额	835,373.00			835,373.00
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	195,954.22			195,954.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	201,760.24			201,760.24
期末余额	1,233,087.46			1,233,087.46

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	非同一控制下企业合并增加	
坏账准备	835,373.00	195,954.22			201,760.24	1,233,087.46
合 计	835,373.00	195,954.22			201,760.24	1,233,087.46

⑤ 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
杭州市燃气集团有限公司	押金保证金	495,622.00	1至2年	7.90	24,781.10
临海市公共资源交易中心	押金保证金	389,215.00	1至2年	6.20	19,460.75
中国化学工程第六建设有限公司	押金保证金	200,000.00	2至3年	3.19	40,000.00
荣盛新材料(舟山)有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	3.19	6,000.00
祝建军	押金保证金	200,000.00	1年以内	3.19	6,000.00
合计	——	1,484,837.00	——	23.67	96,241.85

⑦ 无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	58,016,307.15		58,016,307.15
合计	58,016,307.15		58,016,307.15

(续)

项 目	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
合同履约成本	33,638,064.57		33,638,064.57
合计	33,638,064.57		33,638,064.57

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	468,990.46	19,042.49
预缴的企业所得税	218,281.00	57,700.76

待认证进项税额	15,087.76	
合 计	702,359.22	76,743.25

9、长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动
一、联营企业						
杭州中研设计有限公司		1,400,000.00		-515,334.77		
合 计		1,400,000.00		-515,334.77		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州中研设计有限公司				884,665.23	
合 计				884,665.23	

10、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,248,082.21	6,835,752.51
固定资产清理		
合 计	8,248,082.21	6,835,752.51

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	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	13,348,267.41	1,799,131.19	1,120,245.71	16,267,644.31
2、本期增加金额	2,579,422.60	1,470,859.02	951,289.52	5,001,571.14
(1) 购置	2,579,422.60	713,357.85	944,413.57	4,237,194.02
(2) 企业合并增加		757,501.17	6,875.95	764,377.12
3、本期减少金额	995,635.00	262,674.93	32,700.00	1,291,009.93
(1) 处置或报废	138,705.00	262,674.93	32,700.00	434,079.93

(2) 其他减少	856,930.00			856,930.00
4、期末余额	14,932,055.01	3,007,315.28	2,038,835.23	19,978,205.52
二、累计折旧				
1、年初余额	8,039,183.75	769,514.71	623,193.34	9,431,891.80
2、本期增加金额	1,636,848.40	922,462.20	275,286.87	2,834,597.47
(1) 计提	1,636,848.40	453,354.90	271,190.60	2,361,393.90
(2) 企业合并增加		469,107.30	4,096.27	473,203.57
3、本期减少金额	255,759.78	249,541.18	31,065.00	536,365.96
(1) 处置或报废	131,769.75	249,541.18	31,065.00	412,375.93
(2) 其他减少	123,990.03			123,990.03
4、期末余额	9,420,272.37	1,442,435.73	867,415.21	11,730,123.31
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,511,782.64	1,564,879.55	1,171,420.02	8,248,082.21
2、年初账面价值	5,309,083.66	1,029,616.48	497,052.37	6,835,752.51

- ② 无闲置的固定资产。
③ 无经营租赁租出的固定资产。
④ 无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 无固定资产清理。

11、 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		542,896.50
合 计		542,896.50

(1) 在建工程

① 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
办公楼装修				542,896.50		542,896.50
合 计				542,896.50		542,896.50

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长期待摊金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼装修	3,810,000.00	542,896.50	3,264,246.43	3,807,142.93		
合计	3,810,000.00	542,896.50	3,264,246.43	3,807,142.93		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼装修	99.93%	100.00%				自有资金
合计	99.93%	100.00%				

(2) 无工程物资。

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	23,344,942.60	23,344,942.60
2、本年增加金额	1,000,545.25	1,000,545.25
(1) 租入	1,000,545.25	1,000,545.25
3、本年减少金额	4,573,195.57	4,573,195.57
(1) 租赁中止	4,573,195.57	4,573,195.57
4、年末余额	19,772,292.28	19,772,292.28
二、累计折旧		
1、年初余额	3,715,762.25	3,715,762.25
2、本年增加金额	3,113,947.80	3,113,947.80
(1) 计提	3,113,947.80	3,113,947.80
3、本年减少金额	3,718,052.84	3,718,052.84
(1) 租赁中止	3,718,052.84	3,718,052.84
4、年末余额	3,111,657.21	3,111,657.21
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	16,660,635.07	16,660,635.07
2、年初账面价值	19,629,180.35	19,629,180.35

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	勘察资质证书	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,964,462.62	3,964,462.62
2、本期增加金额		
(1) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,964,462.62	3,964,462.62
二、累计摊销		
1、年初余额	136,705.61	136,705.61
2、本期增加金额	820,233.65	820,233.65
(1) 计提	820,233.65	820,233.65
3、本期减少金额		
4、期末余额	956,939.26	956,939.26
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,007,523.36	3,007,523.36
2、年初账面价值	3,827,757.01	3,827,757.01

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无重要的单项无形资产。

(5) 无所有权或使用权受限制的无形资产。

14、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江中岩工程技术研究有限公司	2,791,035.50					2,791,035.50
杭州广测环境技术有限公司	2,313,522.73					2,313,522.73
合计	5,104,558.23					5,104,558.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期计提	本期处置	期末余额
杭州广测环境技术有限公司		2,313,522.73		2,313,522.73
合计		2,313,522.73		2,313,522.73

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将合并杭州广测环境技术有限公司形成的包含商誉的全部资产和负债作为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉的减值测试过程

本期子公司杭州广测环境技术有限公司发生亏损，公司期末净资产金额为负数，公司预计未来经营状况不会发生好转，将商誉全额计提坏账准备。

(5) 商誉减值测试的影响

不适用。

15、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	581,471.17	4,516,264.46	837,433.46		4,260,302.17
超过一年的物业管理费摊销		772,140.68	386,070.36		386,070.32
合计	581,471.17	5,288,405.14	1,223,503.82		4,646,372.49

16、 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
信用减值损失	6,866,187.82	841,164.12	4,578,682.09	720,551.66
可弥补亏损	2,965,587.23	444,838.08	1,578,795.57	257,652.80
合计	9,831,775.05	1,286,002.20	6,157,477.66	978,204.46

(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
非同一控制下企业合并产生的营业外收入	2,150,294.73	322,544.21		
合 计	2,150,294.73	322,544.21		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
信用减值损失	812,943.46	549,427.97
可弥补亏损	25,354,521.19	5,234,377.04
合 计	26,167,464.65	5,783,805.01

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2022 年		58,452.98
2023 年	824,116.00	824,116.00
2024 年	609,186.47	609,186.47
2025 年	1,281,445.85	1,281,445.85
2026 年	2,461,175.74	2,461,175.74
2027 年	20,178,597.13	
合 计	25,354,521.19	5,234,377.04

17、 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
购买股权的预付款		1,982,680.00
合 计		1,982,680.00

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,500,000.00	2,000,000.00
应付利息	12,779.86	2,000.00
合 计	10,512,779.86	2,002,000.00

担保事项详见附注十、5。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,160,758.12	25,450,353.20

1至2年	665,096.53	2,402,809.49
2至3年	366,358.40	791,456.73
3年以上	507,303.65	2,200.00
合 计	21,699,516.70	28,646,819.42

20、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	64,908.00	47,993.37
1至2年	9,280.17	
2至3年		
合 计	74,188.17	47,993.37

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

21、 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收检测费（不含税）	39,430,816.31	20,003,373.90
预收工程款（不含税）	2,655,547.89	
合 计	42,086,364.20	20,003,373.90

22、 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	29,019,034.90	106,839,821.36	91,274,437.11	44,584,419.15
二、离职后福利-设定提存计划	180,919.09	2,954,763.88	2,941,373.75	194,309.22
合 计	29,199,953.99	109,794,585.24	94,215,810.86	44,778,728.37

(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	12,073,898.73	46,800,032.02	44,830,361.66	14,043,569.09
2、劳务报酬	16,808,245.77	54,521,141.74	41,204,764.81	30,124,622.70
3、职工福利费		1,765,923.37	1,765,923.37	
4、社会保险费	126,991.64	1,952,382.56	1,898,861.84	180,512.36
其中：医疗保险费	124,496.23	1,903,056.88	1,850,777.19	176,775.92
工伤保险费	2,495.41	48,892.78	47,651.75	3,736.44
生育保险费		432.90	432.90	
5、住房公积金		1,162,918.01	1,162,918.01	

6、工会经费和职工教育经费	9,898.76	637,423.66	411,607.42	235,715.00
合 计	29,019,034.90	106,839,821.36	91,274,437.11	44,584,419.15

(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	174,679.40	2,852,071.67	2,839,134.76	187,616.31
2、失业保险费	6,239.69	102,692.21	102,238.99	6,692.91
合 计	180,919.09	2,954,763.88	2,941,373.75	194,309.22

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

23、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,882,064.10	1,310,021.16
企业所得税	1,554,146.00	1,273,438.96
个人所得税	144,666.98	21,788.21
城市维护建设税	25,581.53	80,110.68
教育费附加	10,851.15	34,379.44
地方教育费附加	6,730.32	22,415.84
印花税	32,894.85	9,896.84
合 计	3,656,934.93	2,752,051.13

24、 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	9,212,776.23	2,539,015.79
合 计	9,212,776.23	2,539,015.79

(1) 无应付利息。

(2) 无应付股利。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
暂借款	6,575,990.31	1,227,734.06
报销款	2,487,784.17	855,507.16
装修款		285,384.00

押金保证金		50,000.00
其他	149,001.75	120,390.57
合 计	9,212,776.23	2,539,015.79

② 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、27）	2,615,335.10	3,254,194.22
合 计	2,615,335.10	3,254,194.22

26、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,261,102.97	195,364.80
合 计	2,261,102.97	195,364.80

27、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	其他减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他			
租赁付款额	21,397,470.76	809,354.57			3,126,575.22	944,043.26	18,136,206.85
未确认融资费用	-2,510,550.06	-32,404.97	674,419.15			-11,826.49	-
减：一年内到期的租赁负债（附注六、25）	3,254,194.22	—	—		—		2,615,335.10
合 计	15,632,726.48	776,949.61	674,419.15		3,126,575.22	932,216.77	13,664,162.37

28、 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	24,300,000	2,000,000					26,300,000

注：根据 2022 年 1 月 26 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审批同意，公司同意对杨东涛、刘勤、伍震宇等的 7 名自然人定向发行股票，发行价格为 2.50 元/股，发行股数不超过 2,000,000 股，预计募集资金金额不超过人民币 5,000,000.00 元。截至 2022 年 3 月 9 日，公司收到定向发行对象资金 5,000,000.00 元，发行费用 99,056.60 元，实际募集资金净额为 4,900,943.40 元，其中增加股本 2,000,000.00 元，增加资本公积 2,900,943.40 元。本次定向发行业经杭州天启会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具中启审字（2022）第 0021 号验资报告。

29、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,209,297.27	3,315,374.65		5,524,671.92
合 计	2,209,297.27	3,315,374.65		5,524,671.92

注 1：公司 2022 年 1 月 25 日召开的 2022 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于杭州西南检测技术股份有限公司<2021 年第一次股票期权激励计划（草案）>二次修订稿》，本年确认股份支付费用 414,431.25 元，计入资本公积。

注 2：本期资本公积其他变动详见本附注六、28。

30、 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	1,923,869.40			1,923,869.40
合 计	1,923,869.40			1,923,869.40

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、 未分配利润

项 目	期末金额	上年年末金额
调整前上年末未分配利润	33,510,951.85	23,899,391.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,852,057.28
调整后年初未分配利润	33,510,951.85	21,047,334.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,045,624.32	12,900,454.58
减：提取法定盈余公积		436,837.05
期末未分配利润	32,465,327.53	33,510,951.85

32、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,955,110.28	127,871,505.32	168,316,526.57	115,130,305.53
合 计	181,955,110.28	127,871,505.32	168,316,526.57	115,130,305.53

33、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	255,152.59	414,166.67
教育费附加	108,714.82	177,476.91
地方教育费附加	72,711.22	118,317.91
印花税	66,929.40	58,718.37

其他税费	8,563.53	6,425.12
合 计	512,071.56	775,104.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,988,468.10	4,228,950.50
差旅费	24,284.70	160,699.48
业务招待费	127,136.20	8,814.00
办公费	80,277.88	72,567.71
折旧费	1,809.50	2,125.03
广告费	60,763.34	44,726.42
投标费用	545,740.40	336,823.78
汽车费用	147,322.72	448,990.14
其他		8,680.00
合 计	4,975,802.84	5,312,377.06

35、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,163,638.41	11,345,717.16
租赁费	2,664,952.73	643,428.85
办公费	4,355,222.09	3,965,269.62
业务招待费	1,776,392.87	1,047,096.58
折旧与摊销	2,841,846.61	1,810,138.32
差旅费	970,105.98	595,958.14
汽车费用	2,057,854.58	1,409,936.49
咨询服务费	820,626.04	1,081,961.59
装修费	918,788.00	
股份支付费用	414,431.25	
其他	165,732.88	54,710.04
合 计	32,149,591.44	21,954,216.79

36、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,834,053.38	8,941,951.32
材料费	333,541.66	1,610,189.02

折旧费	308,037.41	294,980.92
租赁费	10,778.34	214,339.10
使用权资产折旧	50,346.18	143,017.80
差旅费	639,942.78	333,057.44
技术服务费	474,195.00	
设备调试费	9,689.63	15,220.83
合 计	11,660,584.38	11,552,756.43

37、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	962,277.35	326,173.55
减：利息收入	177,464.95	118,529.99
手续费	39,593.05	70,195.80
合 计	824,405.45	277,839.36

38、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	892,870.95	436,318.74	892,870.95
代扣个人所得税手续费返还	8,708.79	5,383.98	8,708.79
合 计	901,579.74	441,702.72	901,579.74

39、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-515,334.77	
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		1,459,749.72
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	180,165.56	92,333.61
处置长期股权投资产生的收益	-1,719,559.93	
合 计	-2,054,729.14	1,552,083.33

40、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	945,980.80	-948,625.96
应收账款坏账损失	-2,827,376.08	-790,997.35
其他应收款坏账损失	-195,954.22	-80,921.10
合 计	-2,077,349.50	-1,820,544.41

41、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

商誉减值损失	-2,313,522.73	
合 计	-2,313,522.73	

42、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	80,762.27	-65,334.01	80,762.27
合 计	80,762.27	-65,334.01	80,762.27

43、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
企业合并产生的营业外收入	2,150,294.73		2,150,294.73
赔偿款	98,640.00	762,286.00	98,640.00
无需支付的款项	215,000.00		215,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		38,730.62	
其他	29,500.63		29,500.63
合 计	2,493,435.36	801,016.62	2,493,435.36

44、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,797.45	156,498.79	9,797.45
其中：固定资产	9,797.45	156,498.79	9,797.45
对外捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
上年收到的政府补助退回	400,000.00		400,000.00
其他	299,899.65	642.30	299,899.65
合 计	809,697.10	257,141.09	809,697.10

45、 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	1,158,894.82	1,602,610.97
递延所得税费用	68,357.69	-537,355.97
合 计	1,227,252.51	1,065,255.00

(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	181,628.19

按法定/适用税率计算的所得税费用	27,244.21
子公司适用不同税率的影响	-477,502.23
调整以前期间所得税的影响	-675,204.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	613,717.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,980.98
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,045,980.55
研发费用加计扣除	-1,255,102.24
所得税费用	1,227,252.51

46、 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
其他收益	407,827.26	70,209.03
利息收入	177,464.95	62,995.74
收到的其他往来	3,561,516.04	2,493,382.62
收到的与经营活动有关的保证金	1,784,305.00	1,000,000.00
赔偿收入		762,286.00
其他	150,568.60	546.62
合 计	6,081,681.85	4,389,420.01

(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
支付的期间费用	14,414,544.94	12,022,163.25
捐赠支出	100,000.00	100,000.00
支付的与经营活动有关的保证金		136,780.00
支付往来款	2,887,982.62	2,771,127.03
手续费	39,593.05	40,152.69
其他	184,901.65	41.71
合 计	17,627,022.26	15,070,264.68

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到非关联方借款	350,000.00	25,000.00
合 计	350,000.00	25,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

支付非关联方借款		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到非关联方借款	8,392,000.00	1,584,398.05
合 计	8,392,000.00	1,584,398.05

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
归还的非关联方借款	452,208.58	3,042,726.56
支付租赁负债	3,126,575.22	1,721,396.84
合 计	3,578,783.80	4,764,123.40

47、 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	-1,045,624.32	12,900,454.58
加：资产减值准备	2,313,522.73	
信用减值损失	2,077,349.50	1,820,544.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,361,393.90	2,343,208.54
无形资产摊销	820,233.65	136,705.61
长期待摊费用摊销	1,223,503.82	692,075.86
使用权资产折旧	3,113,947.80	931,505.98
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）	-80,762.27	65,334.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,797.45	156,498.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	962,277.35	300,682.41
投资损失（收益以“-”号填列）	2,054,729.14	-1,552,083.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-254,186.52	-537,355.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	322,544.21	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,515,096.60	-8,980,804.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,442,627.09	-16,724,691.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,881,787.83	28,244,211.70

其他	414,431.25	863,220.00
经营活动产生的现金流量净额	5,217,221.83	20,659,506.89
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	13,689,407.95	14,342,585.16
减：现金的年初余额	14,342,585.16	11,704,891.34
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-653,177.21	2,637,693.82

注：其他为本期股份支付费用。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,633,280.00
其中：杭州环保成套工程有限公司	7,633,280.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,861,433.20
其中：杭州环保成套工程有限公司	1,861,433.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：杭州环保成套工程有限公司	
取得子公司支付的现金净额	5,771,846.80

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	13,689,407.95	14,342,585.16
其中：库存现金		10,814.77
可随时用于支付的银行存款	13,689,407.95	14,331,770.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,689,407.95	14,342,585.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
-----	-----	------	-----------

增值税加计扣除	493,752.48	其他收益	493,752.48
就业资金补贴	127,170.57	其他收益	127,170.57
六税两费返还	18,260.70	其他收益	18,260.70
知识产权、专利资助金	19,800.00	其他收益	19,800.00
一次性扩岗补贴	16,800.00	其他收益	16,800.00
残疾人用工补贴	8,040.00	其他收益	8,040.00
稳岗返还	206,047.20	其他收益	206,047.20
两新党建补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	892,870.95		892,870.95

(2) 无政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

购买方名称	被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州西南检测技术股份有限公司	杭州环保成套工程有限公司	支付款项超过50%	9,913,200.00	100	非同一控制下企业合并	2022年2月28日	支付款项超过50%	14,499,368.93	1,619,882.52

(2) 合并成本及商誉

项目	庄河市岩土工程勘察院有限公司公司
合并成本	
—现金	9,913,200.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	9,913,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,063,494.73
营业外收入	2,150,294.73

2、无同一控制下企业合并。

3、无反向购买。

4、处置子公司。

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
庄河市岩土工程勘察院有限公司	0元	100%	出售	2022年9月	经过董事会决议审批	-1,719,559.93

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
庄河市岩土工程勘察院有限公司	0.00%	0元	0元	0元	不适用	无

5、无其他原因导致的合并范围变动。

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	
浙江中岩工程技术研究院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
杭州广测环境技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
杭州泰思科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务	100.00		设立
杭州广岩科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务	100.00		设立
杭州环保成套工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	销售及配套服务	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 无重要的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州中研设计有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科学研究和技术服务业	30%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	杭州中研设计有限公司	杭州中研设计有限公司
流动资产	1,509,884.87	
非流动资产	28,938.81	
资产合计	1,538,823.68	
流动负债	1,856,606.23	
非流动负债		
负债合计	1,856,606.23	
归属于所有者的权益	-317,782.55	
按持股比例计算的净资产份额	-95,334.77	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	884,665.23	
营业收入	232,038.84	
净利润	-1,717,293.56	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,717,293.56	

4、无重要的共同经营。

5、无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的

最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及其子公司主要经营位于境内，主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。为监控公司的信用风险，本公司已按账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3、流动风险

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。

公司制定了与资金管理相关的内部控制制度，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十、 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，最终控制人为姚文宏、魏川先生。截至 2022 年 12 月 31 日，共直接持股

25.30%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、无合营和联营企业。

4、无其他关联方情况。

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司无对外担保。

② 公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚文宏	2,000,000.00	2021/11/25	2026/11/25	否
姚文宏	3,000,000.00	2021/11/25	2026/11/25	否
姚文宏、魏川	3,000,000.00	2022/6/16	2023/6/16	否
姚文宏、魏川	2,000,000.00	2022/10/27	2023/9/29	否
杭州西南检测技术股份有限公司	500,000.00	2022/7/27	2023/7/26	否

注 1：2021 年 11 月 25 日，姚文宏为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州中山支行签署最高不超过 5,000,000.00 元的最高额保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，该担保下借款余额为 2,000,000.00 元。

注 2：2021 年 11 月 25 日，姚文宏为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州中山支行签署最高不超过 5,000,000.00 元的最高额保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，该担保下借款余额为 3,000,000.00 元。

注 3：姚文宏、魏川为本公司与广发银行股份有限公司杭州分行签署最高不超过 10,000,000.00 元的最高额保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，该担保下借款余额为 3,000,000.00 元。

注 4：姚文宏、魏川为本公司与广发银行股份有限公司杭州分行签署最高不超过 10,000,000.00 元的最高额保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，该担保下借款余额为 2,000,000.00 元。

注 5：杭州西南检测技术股份有限公司为子公司浙江中岩工程技术研究有限公司与中国工商银行股份有限公司杭州市半山支行签署最高不超过 20,000,000.00 元的最高额保证担保合同，截至 2022 年 12 月 31 日，子公司浙江中岩工程技术研究有限公司在该担保下借款余额为 500,000.00 元。

(2) 无关联方资金拆借。

(3) 无关联方资产转让、债务重组。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

关键管理人员报酬	3,092,854.91	2,261,867.12
----------	--------------	--------------

(5) 无其他关联交易。

6、无关联方应收应付款项。

7、无关联方承诺。

十一、 承诺及或有事项

1、无重大承诺事项。

2、无或有事项。

十二、 股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	3,450,000.00

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	414,431.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	414,431.25

输入至 Black-Scholes 模型的数据如下：

项 目	本期数
加权平均股票价格	2.50 元/股
加权平均行使价	1.84 元/股
历史波动率	17.36%
预计寿命	12 个月
无风险利率	1.75%
预计股息收益	3.33%

3、无以现金结算的股份支付。

4、无股份支付的修改、终止情况。

十三、 资产负债表日后事项

- 1、无资产负债表日后事项。
- 2、无利润分配情况。
- 3、无销售退回。
- 4、无资产负债表日后划分为持有待售情况。
- 5、无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、 其他重要事项

- 1、无债务重组。
- 2、无资产置换。
- 3、无年金计划。
- 4、无终止经营。
- 5、无分部信息。
- 6、租赁

本公司作为承租人

- ① 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、27。
- ② 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	673,817.36
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	393,387.91

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

- ③ 与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	3,126,575.22
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	393,387.91
合 计	—	3,519,963.13

- ④ 其他信息

A、租赁活动的性质

A、租赁活动的性质

①2021 年 12 月 1 日，杭州西南检测技术股份有限公司向杭州市燃气集团有限公司租入办公楼 1 幢及物资楼 2 层用于经营使用，合计面积 6,743.68 平方米，租赁期自 2021 年 12 月 9 日至 2028 年 12 月 8 日，公司不存在优先续租权。

②2020年8月5日，浙江中岩工程技术研究有限公司向杭州大雄工贸有限公司租入办公室四间用于经营使用，租赁期自2020年8月15日至2023年8月14日，公司不存在优先续租权。

③2022年4月16日，浙江中岩工程技术研究有限公司向杭州捷立精密机械有限公司租入厂房一幢用于检测业务开展及办公，合计面积540.00平方米，租赁期自2022年4月16日至2025年4月15日，公司不存在优先续租权。

④2022年1月28日，杭州广测环境技术有限公司向湖州七幸孵化器有限公司租入七幸路666号七幸科技创业园3号楼C区C310室用于经营使用，合计面积为235平方米，租赁期自2022年1月28日至2024年1月27日，公司不存在优先续租权。

⑤2021年12月1日，陈良标向程远华租入衢州市柯城区万田乡姚家村房屋用于居住使用，租赁期自2021年12月1日至2026年11月30日，公司存在优先续租权。

⑥2022年6月25日，浙江中岩工程技术研究有限公司向陆玉花租入房屋用于经营使用，合计面积20平方米，租赁期自2022年6月25日至2023年6月24日，公司不存在优先续租权。

⑦2022年3月2日，浙江中岩工程技术研究有限公司向倪志培租入房屋一间用于经营使用，合计面积15平方米，租赁期自2022年3月2日至2023年2月28日，公司不存在优先续租权。

⑧2022年3月7日，浙江中岩工程技术研究有限公司向邵丽萍租入房屋一间用于经营使用，租赁期自2022年3月7日至2023年3月6日，公司不存在优先续租权。

⑨2022年3月19日，浙江中岩工程技术研究有限公司向陶忠耀租入房屋一间用于经营使用，租赁期自2022年3月19日至2023年3月19日，公司不存在优先续租权。

⑩2022年7月4日，浙江中岩工程技术研究有限公司向吴国乾租入房屋一间用于经营使用，租赁期自2022年7月4日至2023年7月3日，公司不存在优先续租权。

⑪2022年3月1日，浙江中岩工程技术研究有限公司向杭州康城工业地产管理有限公司租入房屋一间用于经营使用，租赁期自2022年3月1日至2023年2月28日，公司不存在优先续租权。

⑫2022年3月1日，浙江中岩工程技术研究有限公司向杨银凤租入房屋一间用于经营使用，租赁期自2022年3月1日至2023年2月28日，公司不存在优先续租权。

⑬2021年12月9日，杭州西南检测技术股份有限公司向羊皖租入房屋用于经营使用，租赁期自2021年12月9日至2022年12月8日，公司不存在优先续租权。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

2022年12月8日，公司董事长姚文宏先生与常州市建筑科学研究院集团股份有限公司签署了《股权合作意向书》，约定常州市建筑科学研究院集团股份有限公司将收购姚文宏先生持有本公司的55%股权，若本次收购成功，本公司将成为常州市建筑科学研究院集团股份有限公司控股子公司，并在全国中小企业股份转让系统摘牌。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、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	167,550.80	1,225,470.18
商业承兑汇票	88,172.00	1,024,561.96
小 计	255,722.80	2,250,032.14
减：坏账准备	2,645.16	948,625.96
合 计	253,077.64	1,301,406.18

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	88,172.00	100.00	2,645.16	3.00	85,526.84
合 计	88,172.00	100.00	2,645.16	3.00	85,526.84

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	948,625.96	2,645.16	948,625.96		2,645.16
合 计	948,625.96	2,645.16	948,625.96		2,645.16

(7) 本期无实际核销的应收票据。

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	16,137,825.86	21,356,058.62
1 至 2 年	5,024,902.98	2,339,394.63
2 至 3 年	1,143,446.37	797,227.86
3 至 4 年	277,452.96	141,689.91
4 至 5 年	141,689.91	

小 计	22,725,318.08	24,634,371.02
减：坏账准备	2,519,408.74	987,942.02
合 计	20,205,909.34	23,646,429.00

____(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,369,754.86	6.03	1,369,754.86		
按组合计提坏账准备的应收账款	21,355,563.22	93.97	1,149,653.88	5.38	20,205,909.34
其中：					
账龄组合	21,355,563.22	93.97	1,149,653.88	5.38	20,205,909.34
合 计	22,725,318.08	100.00	2,519,408.74	—	20,205,909.34

(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账款	24,634,371.02	100.00	987,942.02	4.01	23,646,429.00
其中：					
账龄组合	24,634,371.02	100.00	987,942.02	4.01	23,646,429.00
合 计	24,634,371.02	100.00	987,942.02	—	23,646,429.00

① 期末无单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,038,124.96	481,143.75	3.00
1 至 2 年	3,754,849.02	187,742.45	5.00

2至3年	1,143,446.37	228,689.27	20.00
3至4年	277,452.96	138,726.48	50.00
4至5年	141,689.91	113,351.93	80.00
合 计	21,355,563.22	1,149,653.88	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	987,942.02	1,531,466.72			2,519,408.74
合 计	987,942.02	1,531,466.72			2,519,408.74

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,392,478.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 862,304.03 元。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、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	6,751,806.22	3,888,003.13
合 计	6,751,806.22	3,888,003.13

(1) 无应收利息。

(2) 无应收股利。

(3) 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	5,703,165.33	2,220,761.61
1至2年	619,196.00	1,249,260.00
2至3年	379,260.00	383,399.84
3至4年	233,975.76	290,056.65
4至5年	269,656.65	117,900.00
5年以上	279,060.20	169,760.20
小 计	7,484,313.94	4,431,138.30

减：坏账准备	732,507.72	543,135.17
合 计	6,751,806.22	3,888,003.13

② 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
合并范围内关联方	5,239,081.48	1,857,972.61
押金保证金	2,209,261.46	2,552,194.69
其他	35,971.00	20,971.00
小 计	7,484,313.94	4,431,138.30
减：坏账准备	732,507.72	543,135.17
合 计	6,751,806.22	3,888,003.13

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）	
年初余额	543,135.17			543,135.17
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	189,372.55			189,372.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	732,507.72			732,507.72

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	543,135.17	189,372.55			732,507.72
合 计	543,135.17	189,372.55			732,507.72

⑤ 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
杭州广测环境技术有限公司	合并范围内 关联方	3,787,677.83	1年以内	50.61	
杭州广岩科技有限公司	合并范围内 关联方	1,364,904.69	1年以内	18.24	
杭州产权交易所有限责任公司	押金保证金	495,622.00	1至2年	6.62	24,781.10
中国化学工程第六建设有限公司	押金保证金	200,000.00	2至3年	2.67	40,000.00
芜湖市公共资源交易中心	押金保证金	140,307.46	1至2年: 30,000.00 3至4年: 110,307.46	1.87	56,653.73
合计	——	5,988,511.98	——	80.01	121,434.83

⑦ 无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	24,917,015.28		24,917,015.28	15,003,815.28		15,003,815.28
对联营、合营企业投资						
合计	24,917,015.28		24,917,015.28	15,003,815.28		15,003,815.28

(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
浙江中岩工程技术研究有限公司	7,053,815.28			7,053,815.28		
杭州广测环境技术	6,900,000.00			6,900,000.00		

有限公司					
杭州泰思科技有限 公司	250,000.00			250,000.00	
杭州广岩科技有限 公司	800,000.00			800,000.00	
杭州环保成套工程 有限公司		9,913,200.00		9,913,200.00	
合 计	15,003,815.28	9,913,200.00		24,917,015.28	

(3) 无对联营、合营企业的投资。

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,804,892.39	35,857,651.55	69,545,291.50	52,315,311.86
合 计	47,804,892.39	35,857,651.55	69,545,291.50	52,315,311.86

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-27,650.28
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	33,428.20	73,854.11
子公司分红		500,000.00
合 计	33,428.20	546,203.83

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,648,595.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	892,870.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,150,294.73	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	180,165.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-448,050.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,126,685.90	
所得税影响额	74,606.80	
合 计	1,052,079.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.62	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.25	-0.08	-0.08

杭州西南检测技术股份有限公司

2023年4月25日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

第十一节 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：

杭州西南检测技术股份有限公司董事会秘书办公室（杭州市拱墅区独城206号6幢6层）