



煜祺检测

NEEQ: 873288

广东煜祺检测股份有限公司

Guangdong Yuqi inspection and testing CO.,Ltd.



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	91

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。

公司负责人赵后美、主管会计工作负责人郭洁龙及会计机构负责人（会计主管人员）郭洁龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司租赁的部分经营场所存在搬迁风险	公司为了扩大生产经营，租赁了东莞市南城街道蛤地大新路 142 号一至四楼厂房作为新实验室使用。该厂房所在土地性质为建设用地，总建筑面积为 3000 平方米，厂房的产权人为东莞市南城街道蛤地新板岭股份经济合作社，产权归属为自建。东莞市南城街道蛤地社区居民委员会出具《住所（经营场所）使用证明》。2018 年 12 月 14 日，东莞市南城街道蛤地社区居民委员会、东莞市南城街道蛤地新板岭股份经济合作社联合出具书面证明，公司租赁该厂房未存在因行政行为或其他原因而被要求搬迁的风险。东莞市南城街道蛤地社区居民委员会出具《住所（经营场所）使用证明》，该厂房产权人为东莞市南城街道蛤地新板岭股份经济合作社。2018 年 12 月 14 日，东莞市南城街道蛤地社区居民委员会、东莞市南城街道蛤地新板岭股份经济合作社联合出具书面证明，证明该厂房屋于 1999 年报建，2000 年完成建设并投入使用，未改变土地利用用途和规划，不存在违规使用农用地的行为，有关部门未作出《责令限期拆除》的行政强制措施。公司租赁该厂房的年限内，尚无计划动迁，不另

	作他用。如今后公司遇到必须动迁等特殊情况下，东莞市南城街道蛤地社区居民委员会、东莞市南城街道蛤地新板岭股份经济合作社可一同协助公司尽快寻到符合生产经营要求的经营场所。另外，公司实际控制人出具承诺：若因政府机关行使职权或其他原因而致使公司租赁关系无效或出现任何纠纷，导致公司需要另租其他经营场所并进行搬迁，或被有权的政府部门处罚，公司因此而产生的一切费用和损失，包括但不限于搬迁费用、新经营场所的租赁费用、因经营停滞所造成的损失以及其他费用，均由本人承担，确保公司不会因此遭受损失。
实际控制人不当控制的风险	截至本报告期出具之日，赵后美直接持有公司股份 14,500,000 股，直接持股比例为 72.5%，直接控制煜祺检测 72.5%的表决权，同时担任公司董事长兼总经理、法定代表人；陈红直接持有公司股份 2,850,000 股，直接持股比例为 14.25%，直接控制煜祺检测 14.25%的表决权，同时担任公司董事；赵后美和陈红于 2010 年缔结合法有效的婚姻关系，两人合计直接持股比例 87%，合计直接控制煜祺检测 87%的表决权。赵后美和陈红对公司重大事项决策、日常经营管理有决定性影响，为公司的共同实际控制人。2020 年 11 月 27 日，赵后美、陈红通过其他方式，使得挂牌公司实际控制人、一致行动人发生变更。实际控制人、一致行动人由赵后美、陈红变更为赵后美。据此，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。公司将加强企业管理流程，规范运作股东大会、董事会、监事会，强化相互间的监督，促使决策完全公开化、透明化，发扬集体决策的优势，从根本上避免个人决策的风险，保障各股东的利益不受损害。
公司规模较小，整体抗风险能力较弱风险	报告期内，公司规模较小，整体抗风险能力较弱，若未来监管政策发生变化、市场竞争加剧，将对公司的经营业绩产生不利影响。未来，公司将在维护现有客户的同时积极拓展新客户，保持“两工地”起重机械以及施工升降机防坠器等特种设备的检测业务的稳定发展，进一步提高公司营业收入、资产规模和营业利润。另外，公司将继续加大研发投入，拓展环境保护、食品安全、职业卫生和建筑材料等新业务领域，增强自身核心竞争力，增强公司整体抗风险能力。
公司品牌信誉受损风险	公司作为独立第三方检测服务机构，品牌信誉是公司生存和发展的根本。公司报告期内检测业务主要集中于建筑施工领域，建筑施工特种设备的质量、安全问题关系重大。尽管公司已制定了一系列规章制度规范公司检测流程，加强对检测报告的质量监督，但若出现失误或商业道德问题，将会严重损害公司品牌信誉，进而对公司后续业务的开展造成不利影响。公司注重品牌信誉建设与维护，通过进一步完善规章制度，规范公司检测流程。同时，公司通过培训强化员工专业知识，定期组织员工进行企业品牌价值教育，增强员工的责任感，将品牌信誉受损风险降到最低。

行业政策风险	“两工地”起重机械特种设备检验的社会化运作的时间较短，目前，“两工地”特种设备检验机构主要从事政府指定的强制性“两工地”特种设备检测业务，检验收费主要参考政府制定的收费标准。因此，“两工地”特种设备检测行业属于政策导向性较强的行业。国家实施的“两工地”特种设备管理政策措施（特别是对强制性检测的规定）对“两工地”特种设备检测市场的发展有重要影响。另外，“两工地”特种设备检测行业的发展主要受下游建筑行业（包括房地产业）发展的影响。随着我国社会固定资产投资增速的下滑、建筑业固定资产投资额和其占全社会固定资产投资比例的下降，特别是国家对房地产行业调控政策的持续，可能对公司业务产生不利影响。公司将充分研究目前行业政策动态，培养和引进行业相关人才，在不断扩大市场份额和收入规模的同时努力降低经营成本，在研发、业务、管理、经营等各个方面提升竞争力，以迎接未来挑战。
人才流失风险	优秀的技术人员对于公司的技术研发、项目拓展及检测业务的开展具有至关重要的作用。技术人员不仅要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还要对检测仪器的技术性能等方面有深入的了解。随着整个质检技术服务业规模的不断增长，行业内企业对高素质人才的需求也日益增长，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，若公司未来出现专业技术人员大量流失的情况，将对公司业务持续经营带来不利影响。公司将不断健全完善人才管理机制，实行具有市场竞争力的薪酬待遇及股权激励等一系列政策留住核心人才，同时积极引进外部优秀人才，用心培养青年储备人才，建立多层次阶梯式人才队伍，确保公司稳定发展。
业务区域集中风险	报告期内，公司业务主要集中于广东省内，特别是东莞、湛江、江门和广州地区，具有明显的区域性特征。虽然公司在广东省“两工地”起重机械检测领域形成了较高的客户认可度，也积累了较为稳定的客户资源，但广东省位于中国经济发达的珠三角地区，是外资及国内政府检测机构的重要市场，市场竞争激烈。若未来区域内市场竞争进一步加剧、市场需求萎缩或增速放缓的情形，将有可能造成公司营业收入下降、利润增长放缓甚至下滑的情形，进而对公司经营产生重大影响。一方面，公司将在稳固广东省内市场的基础上，适时积极开拓省外市场；另一方面，公司将加大研发投入，积极拓展环境、食品检测等领域的业务，降低目前业务区域集中风险对公司经营的影响。
公司治理风险	公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。股份公司制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。然而，报告期内公司仍出现了公司治理不规范的情形。因此，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

	公司管理层将加强对公司各项制度的学习，严格执行公司已建立起来的各项制度，确保公司治理机制能够高效运转、合法规范。
应收账款导致的回收风险	虽然公司应收账款客户均为长期合作的客户，具有较高的信誉，目前坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。公司已经加强对应收账款的风险管理措施，密切关注客户的发展情况同时加强对客户的催收力度以保证应收账款的回收风险降到最低。
业务领域拓展风险	为实现业务领域的进一步拓展，公司逐渐向环境检测领域布局。报告期内，公司研发投入不断上升，目前在环境检测领域已拥有 26 大类 1110 个项目的 CMA 认证检测能力。近年来，随着《环境保护法》、“大气十条”等环境保护法律法规的密集发布以及市场的逐渐开放，国内环保产业迅速发展，环境检测市场发展空间及前景广阔。但随着环境检测市场参与者的不断增加，环境检测市场竞争的不断加剧，公司可能面临业务领域拓展风险。公司将在维护现有客户的同时积极开拓新客户，在加大技术研发投入的同时加强内部管理，逐步扩大公司在行业内的知名度与市场份额，在激烈的市场竞争中保持收入的增长。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、煜祺股份、煜祺检测	指	广东煜祺检测股份有限公司
有限责任公司、有限公司、煜祺有限	指	东莞市煜祺建设工程检测有限公司
云浮分公司	指	广东煜祺检测股份有限公司云浮分公司
广州子公司	指	广东卓友科技有限公司
珠海子公司	指	广东方至科技有限公司
新疆子公司	指	新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司
昊宇投资	指	东莞市昊宇投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东煜祺检测股份有限公司股东大会
董事会	指	广东煜祺检测股份有限公司董事会
监事会	指	广东煜祺检测股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2022 年 01 月 01 日 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币万元
特种设备	指	涉及生命安全、危险性较大的锅炉、压力容器（含气瓶、压力管道、电梯、起重机械、客运索道、大型游乐设施和场（厂）内专用机动车辆

起重机械	指	用于垂直升降或者垂直升降并水平移动重物的机电设备
“两工地”	指	房屋建筑工地和市政工程工地
CMA 认证	指	China Metrology Accreditation 的缩写。即中国计量认证，是根据中华人民共和国计量法的规定，由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价
无损检测	指	又称无损探伤，是指在不损伤被检测对象的条件下，利用材料内部结构异常或缺陷存在所引起的对热、声、光、电、磁等物理量的变化，来探测各种工程材料、零部件、结构件等内部和表面缺陷
塔式起重机	指	简称“塔吊”，是动臂装在高耸塔身上部的旋转起重机。主要用于房屋建筑施工中物料的垂直和水平输送及建筑构件的安装，由金属结构、工作机构和电气系统三部分组成
施工升降机	指	通常称为施工电梯，施工平台也属于广义的施工升降机。由轿厢、驱动机构、标准节、附墙、底盘、围栏、电气系统等部分组成，是建筑中经常使用的载人载货施工机械，施工电梯在工地上通常是配合塔吊使用，一般载重量在 1-3 吨，运行速度为 1-60M/ min
物料提升机	指	是一种固定装置的机械输送设备，主要适用于粉状、颗粒状及小块物料的连续垂直提升，设置了断绳保护安全装置、停靠安装装置、缓冲装置、上下高度及极限限位器、防松绳装置等安全保护装置
防坠器	指	又称速差器，能在限定距离内快速制动锁定坠落物体，是防止建筑工程中为施工人乘坐的升降机的一种装置
飞行检查	指	简称飞检，是跟踪检查的一种形式，指事先不通知被检查部门实施的现场检查

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东煜祺检测股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Yuqi inspection and testing Co.,Ltd. -
证券简称	煜祺检测
证券代码	873288
法定代表人	赵后美

二、 联系方式

董事会秘书	李敏
联系地址	东莞市南城街道蛤地路 18 号御花苑天珺湾 77 栋一层商铺
电话	0769-22779788
传真	0769-22779788
电子邮箱	449784869@qq.com
公司网址	www.gdyqjc.cn
办公地址	东莞市南城街道蛤地路 18 号御花苑天珺湾 77 栋三楼
邮政编码	523085
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	东莞市南城街道蛤地路 18 号御花苑天珺湾 77 栋三楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 25 日
挂牌时间	2019 年 6 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-（M745）-质检技术服务业（M7450）
主要业务	建筑材料检测、建筑结构检测、岩土工程检测、室内环境质量检测、地基环境质量检测、地基基础检测、建筑施工起重机械检测、市政桥梁隧道机械检测、建筑安全防护用品质量检测；钢结构工程检测、市政路桥工程检测、室内电梯检测。土壤、环境检测、食品、农产品、水产品、公共卫生、纺织品、药品、玩具、包装材料、生态环境监测、化妆品、技术咨询服务等
主要产品与服务项目	特种设备检测、环境检测、建筑材料检测、主体结构检测
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000.00

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵后美）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵后美），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900574538301U	否
注册地址	广东省东莞市南城街道蛤地路 18 号御花苑 77 栋天珺湾 77 栋一层商铺	否
注册资本	20,000,000.00 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	龚勇	曾庆德
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,963,438.88	20,353,879.29	-31.40%
毛利率%	41.90%	46.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,902,852.21	-61,645.40	4,608.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,019,918.16	-71,168.03%	4,143.36%
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）	-13.18%	-0.31%	-
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）	-13.71%	-0.36%	-
基本每股收益	-0.1473	-0.0037	3,881.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,841,346.18	25,928,038.79	-0.33
负债总计	4,902,734.79	5,826,582.62	-15.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,912,937.46	19,745,789.67	5.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.20	-12.62%
资产负债率%（母公司）	14.16%	19.97%	-
资产负债率%（合并）	18.97%	22.47%	-
流动比率	4.13	3.45	-
利息保障倍数	13,806.38	0	-

(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	-643,434.46	-983185.52	-34.56%
应收账款周转率	1.99	3.12	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.33%	15.37%	-
营业收入增长率%	-31.40%	34.62%	-
净利润增长率%	-1,543.09%	36.74%	-

(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	20,000,000.00	16,500,000.00	21.21%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	133,799.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101.75
非经常性损益合计	133,901.53
所得税影响数	19,497.92
少数股东权益影响额（税后）	-2,662.34
非经常性损益净额	117,065.95

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司作为专业技术服务提供商，以独立第三方检测服务机构身份为客户提供“两工地”起重机械以及施工升降机防坠器等特种设备及安全装置的检测服务。公司采取直接检测的服务模式，接受建筑机械设备租赁公司、建筑工程公司、建筑机械制造公司等客户委托，依靠自身技术力量、设备进行“两工地”起重机械检测并向客户出具具有权威性、标准性的检测报告或评估报告，并根据检测设备数量向委托者收取费用。

目前公司承接业务的模式有三种：（1）部分业务来源于当地相关政府部门统一派单，当地建筑安全监督站通过互联网公共平台派单的方式将客户信息推送至公司，由公司联系客户预约服务。各个检测服务企业的派单量由政府进行均衡，也依据地理位置进行调节。（2）部分业务来源于央企、国企等建设项目开发商采购服务，主要通过招投标的形式进行。公司根据工程具体情况、客户招投标价格上限和公司自身情况等多种因素，决定是否参与投标，中标后以签订框架协议的方式落地。（3）还有部分业务来源于客户自行委托。随着当前特种设备检测市场的有序放开，公司通过对客户的持续跟进维护现有客户。

公司坚持自主创新的研发模式，由技术质量管理部和部分检验业务部的技术人员共同负责研发工作，公司核心技术人员拥有相关专业背景及多年行业经验。公司研发人员根据国家检测认证法规新发展趋势，结合市场信息和客户反馈确定研发项目，通过不断研发、测试、优化和验证新检测技术，最终形成更加便捷的检测方法并运用到公司的检测实务当中。公司建立了完善的技术检测人员培训制度和绩效考核与激励办法奖励技术创新。未来，公司将继续在技术研发方面继续加大投入，进一步夯实技术基础，积极研发先进检测技术。

公司是环境监测服务的提供商，为国家高新技术企业，拥有广东省质量技术监督局检验检测认定的专业 CMA 资质，引进了国内外先进水平的电感耦合等离子体发射光谱仪（ICP-OES）、电感耦合等离子体质谱仪（ICP-MS）、气相色谱仪（GC）、气相色谱-质谱联用仪（GCMS）、高效液相色谱仪（IC）、原子吸收光谱（AAS）、原子荧光光谱仪（AFS）、紫外光谱仪（UVVis）、离子色谱仪（IC）、红外测油仪等一大批高精密度检测仪器。主要为污染物排放企业、环保相关部门、科研院所等与环境相关的企、事业单位提供全面的专业环保检测技术服务。

公司主要通过具有专业知识的销售人员直接与污染物排放企业对接，为其制定详细的监测方案。通过参与政府部门开展的环保监测招投标等方式拓展业务。此外，公司会根据委托方的各种不同的监测需

求，制定具有针对性的监测方案。通过为客户提供专业的环境检测服务并向其出具分析报告，公司会依据服务内容向委托方收取费用。

公司收入的主要来源为：为相关行业用户提供技术检测服务而收取的检测服务费。
在报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 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	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2023年1月18日，广东省工业和信息化厅发布2022年专精特新中小企业通过企业名单，认定本公司为专精特新企业。 2021年12月20日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号GR202144002966，证书有效期三年。 2018年05月12日，东莞市科技局认定公司为科技型中小企业，入库编号：202244190108011762，有效期至2022年12月31日。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	5,245,622.83	20.30%	2,677,039.68	10.32%	95.95%
应收票据					
应收账款	5,260,258.42	20.36%	6,786,090.71	26.17%	-22.48%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,638,428.81	17.95%	5,247,898.52	20.24%	-11.61%
在建工程					
无形资产					
商誉	398,902.59	1.54%	398,902.59	1.54%	0%
短期借款					
长期借款					
使用权资产	2,638,702.37	10.21%	3,448,313.84	13.3%	-23.48%
预付款项	1,028,929.14	3.98%	504,370.73	1.95%	104.00%
其他应收款	593,613.04	2.30%	1,024,545.56	3.95%	-42.06%
其他流动资产	54,186.82	0.21%	5,017.97	0.02%	979.86%
长期待摊费用	4,959,502.58	19.19%	5,750,477.94	22.18%	-13.75%
递延所得税资产	1,023,199.58	3.96%	85,381.25	0.33%	1,098.39%
应付账款	522,067.42	2.02%	215,949.18	0.83%	141.75%
合同负债	757,063.51	2.93%	862,146.81	3.33%	-12.19%
应付职工薪酬	581,714.52	2.25%	681,263.04	2.63%	-14.61%
应交税费	92,645.69	0.36%	158,671.77	0.61%	-41.61%
其他应付款	316,988.89	1.23%	462,701.98	1.78%	-31.49%
一年内到期的非流动负债	681,133.66	2.64%	809,611.47	3.12%	-15.87%
实收资本	20,000,000	77.4%	16,500,000	63.64%	21.21%
资本公积	3,281,181.52	12.70%	2,711,181.52	10.46%	21.02%
盈余公积	639,398.18	2.47%	639,398.18	2.47%	0.00%
未分配利润	-3,007,642.24	-11.64%	-104,790.03	-0.40%	-2,770.16%
少数股东权益	25,673.93	0.10%	355,666.50	1.37%	-92.78%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加 2,568,583.15 元，同比上升 95.95%，主要是公司将 2022 年度定向增加股本 3,500,000.00 股，导致货币资金增加；
- 2、应收账款减少 1,525,832.29 元，同比下降 22.48%，主要是公司营业收入的减少，应收款项减少；
- 3、固定资产减少 609,469.71 元，同比下降 11.61%，因为计提本年度累计折旧增加导致；
- 4、使用权资产减少 809,611.47 元，同比下降 23.48%，主要因租赁房屋及建筑物；
- 5、长期待摊费用减少 790,975.36 元，同比下降 13.75%，主要减少新增子公司设立费；
- 6、实收资本增加 3,500,000.00 元，同比上升 21.21%，主要是增加了股本；
- 7、资本公积增加 570,000.00 元，同比上升 21.02%，主要是增加了股本；
- 8、未分配利润减少 2,902,852.21.00 元，同比下降 2,770.16%，主要是营业收入减少，成本增加导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,963,438.88	—	20,353,879.29	—	-31.40%
营业成本	8,112,413.04	58.10%	10,974,708.41	53.92%	-26.08%
毛利率	41.90%	—	46.08%	—	—
销售费用	1,396,156.45	10.00%	1,699,172.79	8.35%	-17.83%
管理费用	6,652,433.30	47.64%	6,034,948.48	29.65%	10.23%
研发费用	1,209,468.54	8.66%	1,323,063.21	6.5%	-8.59%
财务费用	142,222.96	1.02%	192,830.98	0.95%	-26.24%
信用减值损失	-704,416.29	-5.04%	-218,388.74	-1.07%	222.55%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	133,799.78	0.96%	7,042.18	0.03%	1,799.98%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,155,383.75	-29.76	-192,696.28	-0.95%	-2,056.44%
营业外收入	40,322.12	0.29%	45,865.09	-0.23%	-12.09%
营业外支出	40,220.37	0.29%	43,230.13	0.21%	-6.96%
净利润	-3,232,844.78	-23.15%	-196,753.50	-0.97%	-1,543.09%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入减少 6,390,440.41 元，同比下降 31.4%，主要是受疫情影响导致；
- 2、营业成本增加 2,862,295.37 元，同比下降 26.08%，主要是人工成本和费用增加，耗材价格上涨；
- 3、销售费用减少 303,016.34 元，同比下降了 17.83%，主要是特种设备检测业务费用减少；
- 4、财务费用减少 50,608.02 元，同比下降 26.24%，主要是按新会计准则租赁利息减少；
- 5、信用减值损失增加 486,027.55 元，同比上升 222.55%，主要是应收账款增加，导致计提信用减值准备增加；
- 6、其他收益增加 126,757.60 元，同比上升 1799.98%，主要是当地政府补贴和稳就业提供补助增加；
- 7、营业利润减少 3,962,687.47 元，同比下降 2056.44%，主要是成本及费用增加，耗材涨价所影响；
- 8、净利润减少 3,036,091.28 元，同比下降 1,543.09%，主要是成本费用增加，耗材涨价致使净利润减少。

(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	13,963,438.88	20,353,879.29	-31.40%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	8,112,413.04	10,974,708.41	-26.08%
其他业务成本	0	0	0%

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
建筑施工特种设备检测	6,101,607.68	4,006,705.89	34.33%	-41.48%	-31.89%	-9.24%
防坠台检测	417,283.49	519,541.20	-24.51%	-48.49%	-27.84%	-35.63%
实体检测	1,066,639.79	387,693.95	63.65%	-84.74%	-87.67%	8.62%
环境检测	6,377,907.92	3,198,472.00	49.85%	-199.77%	160.36%	7.59%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、建筑施工特种设备检测收入 6,101,607.68 元，同比下降 41.48%，主要是特种设备检测客户订单减少；
- 2、防坠台检测收入 417,283.49 元，同比下降 48.49%，因为防坠台检测客户订单减少；
- 3、实体检测收入 1,066,639.79 元，同比下降 84.74%，因为实体检测业务订单减少；
- 4、环境检测收入 6,377,907.92 元，同比下降 199.77%，因为环境检测业务订单减少。

(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	东莞市长发建筑机械有限公司	201,000.00	1.44%	否
2	东莞煜力机械设备租赁有限公司	192,300.00	1.38%	否
3	广东牧景生态治理科技有限公司	293,000.00	2.10%	否
4	东莞市寮步镇住房和城乡建设局	223,800.00	1.60%	否
5	东莞水乡特色发展经济区管理委员会	191,432.00	1.37%	否
合计		1,101,532.00	7.89%	-

(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	中国石化销售有限公司广东东莞石油公司	250,000.00	67.97%	否
2	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	5.44%	否
3	重庆凯标科技有限公司	24,144.00	6.56%	否

4	北京建科培科技有限公司	8,400.00	2.28%	否
5	广州森奥贸易有限公司	11,328.96	3.08%	否
合计		313,872.96	85.34%	-

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	-643,434.46	-983,185.52	-34.56%
投资活动产生的现金流量净额	-881,793.28	-1,503,698.38	-41.36%
筹资活动产生的现金流量净额	4,093,810.89	340,000.00	1,104.06%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 34.56%，主要是因为营业收入减少，应收账款回款速度减缓；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 41.36%，主要是因为放缓了投资子公司活动；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额增加 1,104.06%，主要是因为收到筹资定向增发款项。

（三）投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东方至科技有限公司	控股子公司	专业技术服务	10,000,000	1,146,797.23	1,146,797.23	159,458.55	-743,278.38
广东卓友科技有限公司	控股子公司	专业技术服务	10,000,000	2,175,282.71	2,175,282.71	150,233.52	-865,701.93
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	控股子公司	质检技术服务	5,000,000	1,227,288.39	1,227,288.39	756,947.72	-16,727.57

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司 2022 年度收入较去年同期减少 31.40%，主要是因为建筑施工特种设备检测业务减少，同时环境检测业务有一定幅度的减少；随着经济整体预期向好，预估后续主营业务将稳中保持增长。

报告期末，公司资产负债率为 18.97%，流动比率为 4.13 倍，没有长期借款、短期借款、应付票据期末余额为 0 元。公司的经营策略较为谨慎和稳健，在报告期内公司各方面经营正常，各项经济指标良好，具有持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年财务报表出具了标准无保留意见《审计报告》，公司按照《企业会计准则》的规定编制了报告期内的财务报表，公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请，不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号—持续经营》应用指南中列举的影响其持续经营能力的相关事项或情况，且相关事项或情况导致公司持续经营能力存在重大不确定性，亦不存在其他对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 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）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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不存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额未超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

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）	2,000,000.00	2,000,000.00
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	0	0

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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018 年 12 月 6 日		挂牌	关联交易的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 6 日		挂牌	关联交易的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 6 日		挂牌	关联交易的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2018 年 12 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2018 年 12 月 6 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 6 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 6 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及
---------------------------------	---	-----

（一）关于减少及规范关联交易的承诺

公司控股股东、共同实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均出具《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

（1）公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

（2）公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司股东(特别是中小股东)的合法权益；

（3）关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；

（4）公司承诺避免关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；

（5）保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

（6）将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

承诺履行情况：截止本期末，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（二）避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司的实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“截至本承诺函签署之日，本机构/本人未投资任何法人或经济组织，生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自承诺函签署之日起，本机构/本人将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展产品和业务范围，本机构/本人将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本机构/本人将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

本机构/本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。

本机构/本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。”

承诺履行情况：截止本期末，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（三）控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人承诺，将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等的相关规定，杜绝占用公司的资金、资产以及其他资源，不利用控股股东、实际控制人的地位损害公司及公司股东(特别是中小股东)的合法权益。

承诺履行情况：截止本期末，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,000,000.00	36.36%	875,000.00	6,875,000.00	34.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000.00	16.67%	875,000.00	3,625,000.00	18.13%
	董事、监事、高管	750,000.00	4.45%	0	750,000.00	3.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000.00	63.64%	2,625,000.00	13,125,000.00	65.63%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000.00	50%	2,625,000.00	10,875,000.00	54.38%
	董事、监事、高管	2,250,000.00	13.64%	0	2,250,000.00	11.25%
	核心员工					
总股本		16,500,000.00	-	3,500,000.00	20,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司本年度向公司实际控制人、董事、高级管理人员赵后美定向发行股份总额为 3,500,000 股。本次定向发行新增股份于 2022 年 3 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次股票发行对象符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》等法律法规的符合条件的合格投资者，发行对象以现金认购。发行后，公司总股本由 16,500,000 股增至 20,000,000 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	赵后美	11,000,000.00	3,500,000.00	14,500,000.00	72.50%	10,875,000.00	3,625,000.00	0	0
2	陈红	2,850,000.00	0	2,850,000.00	14.25%	2,137,500.00	712,500.00	0	0
3	陈乐飞	150,000.00	0	150,000.00	0.75%	112,500.00	37,500.00	0	0
4	东莞市昊宇投资合伙企业（有限公司）	2,500,000.00	0	2,500,000.00	12.50%	0	2,500,000.00	0	0
合计		16,500,000.00	3,500,000.00	20,000,000.00	100%	13,125,000.00	6,875,000.00	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东陈红与股东陈乐飞系姐弟关系；股东赵后美系东莞市昊宇投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。 除此之外，其他股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

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）
1	2021年10月26日	2022年3月8日	1.20	3,500,000.00	实际控制人、第一大股东、董事长、总经理	不涉及	4,200,000.00	员工薪资

(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

1	4,200,000.00	4,076,240.98	0	否	0	否	不适用	不适用	不适用
---	--------------	--------------	---	---	---	---	-----	-----	-----

募集资金使用详细情况：

公司本年度累计使用（扣除发行费）募集资金为 4,076,240.98 元。截止 2022 年 12 月 31 日，募集资金结转余额为 0，募集资金用于发放员工薪酬。

公司 2022 年募集资金存放与实际使用均符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股票定向发行规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定。公司 2022 年度不存在其他募集资金使用及管理的违规情形，不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况，亦不存在提前使用募集资金的情况。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况**（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
赵后美	董事长兼总经理	男	否	1971 年 9 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
陈红	董事	女	否	1985 年 8 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
陈乐飞	董事	男	否	1988 年 3 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
王忠平	董事	男	否	1987 年 8 月	2022 年 12 月 23 日	2025 年 9 月 28 日
梁热	董事	男	否	1985 年 10 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
陈新林	监事会主席	男	否	1989 年 5 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
曾伟标	监事	男	否	1985 年 12 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
郑秋丽	监事	女	否	1988 年 8 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
李敏	董事会秘书	女	否	1989 年 10 月	2022 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日
郭洁龙	财务总监	女	否	1981 年 12 月	2023 年 4 月 21 日	2025 年 9 月 28 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈红与董事陈乐飞系姐弟关系；除此之外，公司股东及其他董事、监事及高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王显才	董事	离任	无	个人原因	无
王忠平	无	新任	董事	任命	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

王忠平，男，1987年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师检测专业，2009年6月1日至2011年3月2日南宝树脂(东莞)有限公司品质部工程师负责公司原料和产品检测分析，2011年3月2日至2015年5月5日 东莞市大成环境检测有限公司采样部经理负责公司采样部门的日常管理，2015年5月5日至2017年10月8日广东衡标检测股份有限公司实验室经理负责公司实验室检测及运营管理，2017年10月8日至2020年7月11日东莞市大成环境检测有限公司实验室经理负责公司实验室检测及运营管理，2020年7月11日至今广东煜祺检测股份有限公司环境事业部总经理负责公司环境事业部运营管理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	
--	---	--

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	0	12
行政人员	12	0	6	6
财务人员	4	0	0	4
技术人员	83	0	18	65
销售人员	5	0	1	4
员工总计	116	0	25	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	42	22
专科	61	56
专科以下	13	13
员工总计	116	91

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司的员工数量相对稳定，没有发生重大变化。员工薪酬均依据劳动合同或劳务合同中关于劳动报酬的约定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工的入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提高人力资源的竞争力。

本年度公司董事会确定的发展规划，在保持核心员工稳定的同时，新进人员的招聘按照计划执行，关注提高了招聘人员标准，对于核心技术人员的招聘，由董事会及高管人员对这些人员进行筛选，筛选过程中主要关注应聘者的资历情况，判断其是否具备一定的素质和能力。筛选后，约见合格的应聘者。面试时，董事长及公司核心技术人员作为面试官，具体了解应聘者的教育、工作背景，并通过应聘者的专业水平的高低以及工作理念是否适合公司的企业文化决定是否聘用。

公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

本公司董事会收到财务负责人李军玉女士递交的辞职报告，自 2023 年 2 月 27 日起不再公司财务负责人。

原财务负责人李军玉女士因个人原因辞职，经公司第三届董事会第三次会议审议通过，聘任郭洁龙女士为公司新任财务负责人，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止，自 2023 年 4 月 21 日起生效。

郭洁龙，女，1981 年 12 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于广东外语外贸大学，会计学专业，本科学历。2007 年 10 月-2013 年 5 月，就职于东莞伟东包装制品有限公司，任会计；2013 年 6 月-2020 年 6 月，就职于东莞市爱伦电子科技有限公司，任财务主管；2020 年 7 月-2022 年 12 月，就职于东莞市博谐塑料制品有限公司，任财务经理；2023 年 4 月 21 日就职于广东煜祺检测股份有限公司，任职于财务总监。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关法律、法规规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

2022 年公司向实际控制人、董事及高级管理人员赵后美发行股票，发行价格为 1.20 元/股，发行数量为 3,500,000 股，预计募集资金总额 4,200,000.00 元。致使股票发行后，公司总股本由 16,500,000.00 股增至 20,000,000.00 股。

因此，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治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第五条 公司注册资本为人民币 1,650.00 万元。	第五条 公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，公司股份总数为 2,000.00 万元，全部为人民币普通股。

是否涉及到公司注册地址的变更：否

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，前述内容已提交公司股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会在会议召集、议案审定、通知时间、表决、授权委托等方面，符合法律法规和公司章程规定与的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司本年度内的审核事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等、董事会秘书高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混

合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未发生违反《年度报告差错责任追究制度》情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2023）第 02620018 号	
审计机构名称	亚太（集团）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 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇	曾庆德
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10.8 万元	

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02620018 号

广东煜祺检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东煜祺检测股份有限公司（以下简称“煜祺检测”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了煜祺检测 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及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，我们独立于煜祺检测，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、 其他信息

煜祺检测管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括煜祺检测 2022 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

煜祺检测管理层（以下简称“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，管理层负责评估煜祺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煜祺检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督煜祺检测的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对煜祺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煜祺检测不能持续经营。

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

（六）就煜祺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。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龚勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：曾庆德

中国·北京

二〇二三年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,245,622.83	2,677,039.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	5,260,258.42	6,786,090.71
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,028,929.14	504,370.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	593,613.04	1,024,545.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	54,186.82	5,017.97
流动资产合计		12,182,610.25	10,997,064.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	4,638,428.81	5,247,898.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（七）	2,638,702.37	3,448,313.84

无形资产			
开发支出			
商誉	五、（八）	398,902.59	398,902.59
长期待摊费用	五、（九）	4,959,502.58	5,750,477.94
递延所得税资产	五、（十）	1,023,199.58	85,381.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,658,735.93	14,930,974.14
资产总计		25,841,346.18	25,928,038.79
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	522,067.42	215,949.18
预收款项			
合同负债	五、（十二）	757,063.51	862,146.81
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	五、（十三）	581,714.52	681,263.06
应交税费	五、（十四）	92,645.69	158,671.77
其他应付款	五、（十五）	316,988.89	462,701.98
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	五、（十六）	681,133.66	809,611.47
其他流动负债			
流动负债合计		2,951,613.69	3,190,344.27
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	五、（十七）	1,951,121.10	2,636,238.35
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		1,951,121.10	2,636,238.35
负债合计		4,902,734.79	5,826,582.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	20,000,000.00	16,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	3,281,181.52	2,711,181.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	639,398.18	639,398.18
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	-3,007,642.24	-104,790.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,912,937.46	19,745,789.67
少数股东权益		25,673.93	355,666.50
所有者权益（或股东权益）合计		20,938,611.39	20,101,456.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,841,346.18	25,928,038.79

法定代表人：赵后美

主管会计工作负责人：郭洁龙

会计机构负责人：郭洁龙

（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		5,005,889.27	2,387,175.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	4,822,903.08	6,443,588.22
应收款项融资			
预付款项		66,547.90	48,490.45
其他应收款	十二、（二）	492,439.37	663,373.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,080.00	1,957.05
流动资产合计		10,408,859.62	9,544,583.83
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	十二、（三）	5,512,000.00	3,812,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,487,522.20	5,038,870.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,638,702.37	3,448,313.84
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,022,960.08	3,495,796.56
递延所得税资产		501,924.17	83,858.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,163,108.82	15,878,839.17
资产总计		26,571,968.44	25,423,423.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,967.42	121.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		453,864.85	539,482.44
应交税费		87,034.27	179,934.18
其他应付款			55,736.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		587,671.79	855,986.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		681,133.66	809,611.47
其他流动负债			

流动负债合计		1,811,671.99	2,440,872.40
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		1,951,121.10	2,636,238.35
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		1,951,121.10	2,636,238.35
负债合计		3,762,793.09	5,077,110.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	16,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,281,181.52	2,711,181.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		639,398.18	639,398.18
一般风险准备			
未分配利润		-1,111,404.35	495,732.55
所有者权益（或股东权益）合计		22,809,175.35	20,346,312.25
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		26,571,968.44	25,423,423.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		13,963,438.88	20,353,879.29
其中：营业收入	五、（二十二）	13,963,438.88	20,353,879.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		17,548,206.12	20,335,229.01
其中：营业成本	五、（二十二）	8,112,413.04	10,974,708.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十三）	35,511.83	110,505.14
销售费用	五、（二十四）	1,396,156.45	1,699,172.79
管理费用	五、（二十五）	6,652,433.30	6,034,948.48
研发费用	五、（二十六）	1,209,468.54	1,323,063.21
财务费用	五、（二十七）	142,222.96	192,830.98
其中：利息费用	五、（二十七）	-300.99	
利息收入	五、（二十七）	212.11	212.11
加：其他收益	五、（二十八）	133,799.78	7,042.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	-704,416.29	-218,388.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,155,383.75	-192,696.28
加：营业外收入	五、（三十）	40,322.12	45,865.09
减：营业外支出	五、（三十一）	40,220.37	43,230.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,155,282.00	-190,061.32

减：所得税费用	五、（三十二）	-922,437.22	6,692.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,232,844.78	-196,753.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-329,992.57	-135,108.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,902,852.21	-61,645.40
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		-3,232,844.78	-196,753.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,902,852.21	-61,645.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-329,992.57	-135,108.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1473	-0.0037
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵后美

主管会计工作负责人：郭洁龙

会计机构负责人：郭洁龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、(四)	12,896,799.09	18,182,756.04
减：营业成本	十二、(四)	7,724,719.09	9,746,208.30
税金及附加		34,742.49	109,563.57
销售费用		1,383,440.15	1,539,735.03
管理费用		3,921,979.20	4,593,716.33
研发费用		1,209,468.54	1,323,063.21
财务费用		140,007.05	191,815.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		126,879.35	7,042.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-647,515	-210,613.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,038,193.08	475,082.34
加：营业外收入		22,126.99	38,902.12
减：营业外支出		9,231.68	27,205.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,025,297.77	486,778.59
减：所得税费用		-418,160.87	4,717.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,607,136.90	482,061.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-1,607,136.90	482,061.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		15,518,650.81	19,752,738.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	489,686.07	53,298.79
经营活动现金流入小计		16,008,336.88	19,806,037.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,095,426.48	3,473,283.63
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		8,864,398.22	9,957,408.54

支付的各项税费		658,719.95	904,530.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十 三）	4,033,226.69	6,453,999.69
经营活动现金流出小计		16,651,771.34	20,789,222.84
经营活动产生的现金流量净额		-643,434.46	-983,185.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		881,793.28	1,503,698.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		881,793.28	1,503,698.38
投资活动产生的现金流量净额		-881,793.28	-1,503,698.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十 三）	291,160.99	
筹资活动现金流入小计		4,491,160.99	340,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、（三十 三）	397,350.10	
筹资活动现金流出小计		397,350.10	
筹资活动产生的现金流量净额		4,093,810.89	340,000.00
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		2,568,583.15	-2,146,883.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,677,039.68	4,823,923.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,245,622.83	2,677,039.68

法定代表人：赵后美

主管会计工作负责人：郭洁龙

会计机构负责人：郭洁龙

(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		14,397,906.20	17,532,497.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		464,269.52	46,450.17
经营活动现金流入小计		14,862,175.72	17,578,947.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,923,130.52	3,319,823.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,857,972.65	7,351,773.12
支付的各项税费		654,133.8	850,717.21
支付其他与经营活动有关的现金		3,020,365.02	4,856,760.87
经营活动现金流出小计		13,455,601.99	16,379,074.83
经营活动产生的现金流量净额		1,406,573.73	1,199,872.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		881,793.28	446,931.23
投资支付的现金		1,700,000.00	2,570,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		141,077.13	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,722,870.41	3,016,931.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,722,870.41	-3,016,931.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		112,360.99	
筹资活动现金流入小计		4,312,360.99	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		377,350.10	
筹资活动现金流出小计		377,350.10	
筹资活动产生的现金流量净额		3,935,010.89	
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		2,618,714.21	-1,817,058.75

加：期初现金及现金等价物余额		2,387,175.06	4,204,233.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,005,889.27	2,387,175.06

(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	16,500,000.00				2,711,181.52				639,398.18		-104,790.03	355,666.50	20,101,456.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,500,000.00				2,711,181.52				639,398.18		-104,790.03	355,666.50	20,101,456.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,500,000.00				570,000.00						-2,902,852.21	-329,992.57	837,155.22
（一）综合收益总额											-2,902,852.21	-329,992.57	-3,232,844.78
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				570,000.00								4,070,000.00
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				570,000.00								4,070,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,281,181.52				639,398.18		-3,007,642.24	25,673.93	20,938,611.39

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,500,000.00				2,711,181.52				591,192.05		5,061.50	150,774.60	19,958,209.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,500,000.00				2,711,181.52				591,192.05		5,061.50	150,774.60	19,958,209.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									48,206.13		-109,851.53	204,891.90	143,246.50
（一）综合收益总额											-61,645.40	-135,108.10	-196,753.50
（二）所有者投入和减少资本												340,000.00	340,000.00
1. 股东投入的普通股												340,000.00	340,000.00
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									48,206.13		-48,206.13		

1. 提取盈余公积									48,206.13		-48,206.13		
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	16,500,000.00				2,711,181.52				639,398.18		-104,790.03	355,666.50	20,101,456.17

法定代表人：赵后美

主管会计工作负责人：郭洁龙

会计机构负责人：郭洁龙

(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	16,500,000.00				2,711,181.52				639,398.18		495,732.55	20,346,312.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,500,000.00				2,711,181.52				639,398.18		495,732.55	20,346,312.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,500,000.00				570,000.00						-1,607,136.90	2,462,863.10
（一）综合收益总额											-1,607,136.90	-1,607,136.9
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				570,000.00							4,070,000.00
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				570,000.00							4,070,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,281,181.52				639,398.18		-1,111,404.35	22,809,175.35

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	16,500,000.00				2,711,181.52				591,192.05		61,877.39	19,864,250.96

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,500,000.00				2,711,181.52				591,192.05		61,877.39	19,864,250.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									48,206.13		433,855.16	482,061.29
（一）综合收益总额											482,061.29	482,061.29
（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									48,206.13		-48,206.13	
1．提取盈余公积									48,206.13		-48,206.13	
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	16,500,000.00				2,711,181.52				639,398.18		495,732.55	20,346,312.25

广东煜祺检测股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

广东煜祺检测有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈红、陈乐飞共同出资组建，于 2011 年 05 月 25 日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 441900001074474 的营业执照。公司成立时注册资本 200.00 万元，总部位于广东省东莞市。2016 年 8 月 6 日，煜祺有限召开股东会会议，同意有限公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司整体变更所发行的全部股份均由各股东认购，公司截至审计基准日 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产值为人民币 11,511,181.52 元，其中 1000 万为股本总额，余额全部计入资本公积。折股后，股份公司的注册资本为人民币 1000 万元，股本总额为 1000 万股，每股面值人民币 1 元，均为人民币普通股。2016 年 9 月 1 日，东莞市工商行政管理局为本次整体变更办理了工商登记，并核发了统一社会信用代码为 91441900574538301U 的《营业执照》。2022 年 1 月新增股本 3,500,000.00 股。

本公司属技术服务行业。主要经营活动为提供特种设备检测服务。提供的检测服务主要有防坠器、起重设备检测、环境检测。

本财务报表经公司董事会 2023 年 4 月 21 日批准对外报出。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易

易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 按组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1（账龄组合）	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（无风险组合）	客户类型	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合 1，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合 2，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	公司关联方交易往来以及代垫社保公积金款项经测试无风险的应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地

之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	31.67-9.5
运输设备	5	5	19
办公设备	3-5	5	31.67-19

（十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（十八）“租赁”

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 收入确认的具体方法

公司主要提供建筑施工特种设备检测、防坠台检测、实体检测及环境检测服务，检测服务收入确认需满足以下条件：

公司已根据合同约定出具检测报告，且检测费收入金额已确定且相关的经济利益很可能流入，与检测服务相关的成本能够可靠地计量。

(十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(十八) 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仓库以及办公室。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十）“固定资产”），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。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。

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。

(十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）。本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整2021年度财务报表数据。该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司通过高新技术企业重新认定，高新技术企业证书编号为：GR202144002966，公司2021-2023 年按 15%税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

（一）货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金	119,467.44	109,133.97
银行存款	5,126,155.39	2,567,905.71
其他货币资金	-	-
合计	5,245,622.83	2,677,039.68
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
期末单项评估计提坏账准备的应收账款	490,700.00	7.47	490,700.00	100.00
按组合 1：信用风险组合	6,081,781.15	92.53	821,522.73	19.97
合计	6,572,481.15	100.00	1,312,222.73	

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合 1：信用风险组合	7,447,011.50	100.00	660,920.79	8.87
合计	7,447,011.50	100.00	660,920.79	8.87

期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云浮市丰盛华建筑机械设备有限公司	285,800.00	285,800.00	100.00	合同纠纷，已提起诉讼
阳江市众昇建筑机械设备租赁有限公司	204,900.00	204,900.00	100.00	合同纠纷，已提起诉讼
合计	490,700.00	490,700.00		

按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,114,908.35	5.00	105,745.42	4,903,787.15	5.00	245,189.36
1至2年	2,334,212.48	10.00	233,421.25	1,295,684.35	10.00	129,568.44
2至3年	796,570.32	20.00	159,314.06	1,015,290.00	20.00	203,058.00
3至4年	617,890.00	30.00	185,367.00	165,100.00	30.00	49,530.00
4至5年	161,050.00	50.00	80,525.00	67,150.00		33,575.00
5年	57,150.00	100.00	57,150.00			
合计	6,081,781.15	—	821,522.73	7,447,011.50	—	660,920.79

2. 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 651,301.94 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中建三局集团有限公司	559,800.00	8.52	55,980.00
保利湾区投资发展有限公司	486,000.00	7.39	48,600.00
保利粤东投资发展有限公司	380,400.00	5.79	30,768.00
云浮市丰盛华建筑机械设备有限公司	285,800.00	4.35	285,800.00
阳江市众昇建筑机械设备租赁有限公司	204,900.00	3.12	204,900.00
合计	1,916,900.00	29.17	626,048.00

(三) 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	1,028,929.14	100.00	504,370.73	100.00
合计	1,028,929.14	100.00	504,370.73	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
广州志翔汽车贸易有限公司	158,800.00	15.43
新疆减隔震工程技术研究院	95,852.16	9.32
广州中测检测仪器有限公司	87,629.00	8.52
广东凯地投资有限公司	86,824.49	8.44
沙依巴克区友好南路天之晟信息咨询服务部	80,000.00	7.78
合计	509,105.65	49.49

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	684,427.70	1,080,849.87
减：坏账准备	90,814.66	56,304.31
合 计	593,613.04	1,024,545.56

其他应收款项

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	300,976.91
1 至 2 年	224,749.79
2 至 3 年	73,739.00
3 至 4 年	60,278.00
4 至 5 年	1,500.00
5 年以上	23,184.00
小 计	684,427.70
减：坏账准备	90,814.66
合 计	593,613.04

2、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	204,364.07	79,127.79
押金\保证金	409,988.58	676,740.90
代垫款项	70,075.05	24,981.18
政府补助	-	300,000.00
减：坏账准备	90,814.66	56,304.31
合 计	593,613.04	1,024,545.56

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	56,304.31			56,304.31
2022 年 1 月 1 日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	34,510.35	-	-	34,510.35
本期转回				
2022 年 12 月 31 日余额	90,814.66			90,814.66

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	
信用风险组合	56,304.31	34,510.35			90,814.66
合计	56,304.31	34,510.35			90,814.66

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
东莞水濂山商品住宅建造公司	押金\保证金	61,507.00		8.99	18,229.20
个人社保	代垫款项	30,786.85	1 年以内	4.50	
保利湾区投资发展有限公司	押金\保证金	20,000.00	2 至 3 年	2.92	2,000.00
新疆创客时代信息科技有限公司	押金\保证金	21,877.00	1 年以内	3.20	1,093.85
广东凯地投资有限公司	押金\保证金	20,514.00	1 至 2 年	3.00	1,025.70
合计		154,684.85		22.61	22,348.75

注：东莞水濂山商品住宅建造公司 2 至 3 年 2,229.00 元；3 至 4 年 59,278.00 元。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额		1,957.05
多缴所得税	54,186.82	3,060.92
合计	54,186.82	5,017.97

(六) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,638,428.81	5,247,898.52
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	4,638,428.81	5,247,898.52

固定资产情况

项目	仪器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	9,138,163.45	1,904,349.46	1,078,868.89	12,121,381.80
2.本期增加金额	28,809.73	796,460.18	56,523.37	881,793.28
(1) 购置	28,809.73	796,460.18	56,523.37	881,793.28
(2) 企业合并增加	-	-	-	

3.本期减少金额	-	-	-	
4.期末余额	9,166,973.18	2,700,809.64	1,135,392.26	13,003,175.08
二、累计折旧				-
1.上年年末余额	4,745,488.90	1,200,154.63	927,839.75	6,873,483.28
2.本期增加金额	1,099,607.57	297,644.29	94,011.13	1,491,262.99
（1）计提	1,099,607.57	297,644.29	94,011.13	1,491,262.99
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,845,096.47	1,497,798.92	1,021,850.88	8,364,746.27
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	3,321,876.71	1,203,010.72	113,541.38	4,638,428.81
2.期初账面价值	4,392,674.55	704,194.83	151,029.14	5,247,898.52

(七) 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	4,295,576.60	
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,295,576.60	
二、累计折旧		
1、年初余额	847,262.76	
2、本年增加金额	809,611.47	
（1）计提	809,611.47	
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	1,656,874.23	
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,638,702.37	
2、年初账面价值	3,448,313.84	

(八) 商誉

商誉账面原值

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
新疆金科恒晟工程检测技术有限公司	398,902.59			398,902.59
合计	398,902.59			398,902.59

(九) 长期待摊费用

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	3,467,468.38		469,317.48		2,998,150.90
开办费	2,283,009.56	136,700.66	458,358.54		1,961,351.68
合计	5,750,477.94	136,700.66	902,866.84		4,959,502.58

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	218,219.85	1,403,037.39	85,381.25	717,225.10
可抵扣亏损	804,979.73	4,028,225.39		
合计	1,023,199.58	5,431,262.78	85,381.25	717,225.10

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	50,961.25	338,037.97
合计	50,961.25	338,037.97

注：由于云浮分公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

(十一) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	522,067.42	215,949.18
合计	522,067.42	215,949.18

(十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
报告款	757,063.51	862,146.81

合计	757,063.51	862,146.81
----	------------	------------

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	681,263.06	8,132,316.22	8,231,864.76	581,714.52
离职后福利-设定提存计划		669,167.95	669,167.95	-
合计	681,263.06	8,801,484.17	8,901,032.71	581,714.52

2. 短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	681,263.06	7,883,905.07	7,983,453.61	581,714.52
职工福利费		-	-	-
社会保险费		154,451.15	154,451.15	-
其中：医疗保险费		120,996.21	120,996.21	-
工伤保险费		8,628.05	8,628.05	-
生育保险费		24,826.89	24,826.89	-
住房公积金		93,960.00	93,960.00	-
合计	681,263.06	8,132,316.22	8,231,864.76	581,714.52

3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		655,925.18	655,925.18	
失业保险费		13,242.77	13,242.77	
合计		669,167.95	669,167.95	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	59,989.28	109,952.14
个人所得税	17,567.66	30,369.10
城建税	8,801.74	10,750.31
教育费附加	6,093.32	7,044.65
地方教育附加费	77.48	555.57
印花税	116.21	-
合计	92,645.69	158,671.77

(十五) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款项	316,988.89	462,701.98

合计	316,988.89	462,701.98
----	------------	------------

1. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来	316,988.89	292,701.98
个人往来		170,000.00
合计	316,988.89	462,701.98

(十六) 一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
一年以内到期租赁	681,133.66	809,611.47
合计	681,133.66	809,611.47

(十七) 租赁负债

(十八) 项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
长期租赁	2,636,238.35		142,522.86		827,640.11	1,951,121.10
合计	2,636,238.35		142,522.86		827,640.11	1,951,121.10

(十八) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,500,000.00	3,500,000.00				3,500,000.00	20,000,000.00

注：本期增资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会验字（2022）第 03620002 号验资报告审计。

(十九) 资本公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,711,181.52	700,000.00	130,000.00	3,281,181.52
合计	2,711,181.52	700,000.00	130,000.00	3,281,181.52

注：本期减小额是由于发行费用冲减资本公积。

(二十) 盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	639,398.18			639,398.18
合计	639,398.18			639,398.18

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额
----	------

	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-104,790.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-104,790.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,902,852.21	
减：提取法定盈余公积		
转增股本		
期末未分配利润	-3,007,642.24	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工特种设备检测	6,101,607.68	4,006,705.89	10,426,735.85	5,882,957.54
防坠台检测	417,283.49	519,541.20	810,085.59	719,950.76
实体检测	1,066,639.79	387,693.95	2,127,595.50	1,228,500.11
环境检测	6,377,907.92	3,198,472.00	6,989,462.35	3,143,300.00
合计	13,963,438.88	8,112,413.04	20,353,879.29	10,974,708.41

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,773.96	59,866.89
教育费附加	8,842.72	27,693.83
地方教育附加	5,895.15	14,400.33
印花税		6.41
车船税		8,537.68
合计	35,511.83	110,505.14

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	828,028.94	971,953.56
服务费	518,005.00	430,500.23
汽车费交通费	8,796.21	153,516.50
业务费及礼品费	21,405.00	81,203.50
广告费	2,650.00	61,999.00
招待费	17,271.30	
合计	1,396,156.45	1,699,172.79

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,795,156.67	2,355,305.94
长期待摊费用	931,195.02	571,808.66
租赁费	761,481.74	770,983.00
招待费	703,178.73	499,147.44
服务费	586,319.17	673,820.88
折旧	332,461.34	304,090.39
办公费	129,950.17	265,701.39
差旅费	82,569.14	249,701.56

快递费	49,467.84	48,611.06
维修费	42,232.03	107,226.60
保险费	28,547.17	20,716.57
物业管理费	2,647.39	16,913.73
其他	207,226.89	150,921.26
合计	6,652,433.30	6,034,948.48

注：其他包括汽车费、会费、其他、交通费、运杂费、燃油及通行费、技术费、电话费等。

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,093,816.77	1,315,220.97
其他	115,651.77	7,842.24
合计	1,209,468.54	1,323,063.21

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	
减：利息收入	15,881.13	7,460.16
手续费	15,581.23	21,891.08
未确认融资费用	142,522.86	178,400.06
合计	142,222.96	192,830.98

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助--进项税加计	133,799.78	7,042.18	与收益相关
合 计	133,799.78	7,042.18	与收益相关

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-644,323.00	-187,714.72
其他应收款信用减值损失	-60,093.29	-30,674.02
合计	-704,416.29	-218,388.74

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,227.60	45,865.09	27,227.60
与日常活动有关的政府补助	13,094.52		13,094.52
合计	40,322.12	45,865.09	40,322.12

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	12,241.22		与收益相关
社保等退还	853.30		与收益相关
合计	13,094.52		

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		20,000.00	
其他	40,220.37	23,230.13	40,220.37
合计	40,220.37	43,230.13	40,220.37

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,381.11	12,104.40
递延所得税费用	-937,818.33	-5,412.22
合计	-922,437.22	6,692.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,155,282.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-623,292.30
子公司适用不同税率的影响	-212,998.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,629.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,644.19
扣除加计扣除影响	181,420.28
所得税费用	-922,437.22

(三十三) 现金流量表

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	489,686.07	53,298.79
其中：利息收入	15,881.13	7,548.05
营业外收入	473,804.94	45,750.74

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付其他与经营活动有关的现金	3,996,592.20	6,453,999.69
其中：期间费用	3,996,592.20	6,453,999.69

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	291,160.99	
其中：收回单位往来	112,360.99	
收回个人借款	178,800.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	397,350.10	
其中：个人往来	302,000.00	
单位往来	95,350.10	

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,232,844.78	-196,753.50
加：信用减值损失	704,416.29	218,388.74
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,491,262.99	1,523,337.20
使用权资产摊销	809,611.47	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	902,866.84	571,808.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-937,818.33	-5,412.21
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	349,971.94	-2,175,971.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-730,900.88	-918,583.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-643,434.46	-983,185.52
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	5,245,622.83	2,677,039.68
减：现金的上年年末余额	2,677,039.68	4,823,923.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	2,568,583.15	-2,146,883.9

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,245,622.83	2,677,039.68
其中：库存现金	119,467.44	109,133.97
可随时用于支付的银行存款	5,126,155.39	2,567,905.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,245,622.83	2,677,039.68

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	质检技术服务	51.00		股权转让

广东卓友科技有限公司	广州市	广州市	专业技术服务业	80.00		投资设立
广东方至科技有限公司	珠海市	珠海市	专业技术服务业	80.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	49.00%	-8,196.51		143,903.27
2	广东卓友科技有限公司	20.00%	-173,140.39		-173,350.52
3	广东方至科技有限公司	20.00%	-148,655.68		-284,878.83

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	1,139,074.54	88,213.85	1,227,288.39	933,608.25		933,608.25
广东卓友科技有限公司	674,671.72	1,500,610.99	2,175,282.71	302,035.29		302,035.29
广东方至科技有限公司	126,897.55	1,019,899.68	1,146,797.23	71,191.34		71,191.34

子公司名称	上期期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	613,300.01	94,903.58	708,203.59	397,795.88		397,795.88
广东卓友科技有限公司	572,634.75	1,362,799.89	1,935,434.64	246,485.29		246,485.29
广东方至科技有限公司	263,485.14	1,007,528.91	1,271,014.05	102,129.78		102,129.78

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	756,947.72	-16,727.57	-16,727.57	-133,565.15
广东卓友科技有限公司	150,233.52	-865,701.93	-865,701.93	-1,013,973.83
广东方至科技有限公司	159,458.55	-743,278.38	-743,278.38	-761,392.08

子公司名称	上期发生数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	2,127,595.50	2,258.14	2,258.14	-379,933.60

广东卓友科技有限公司				
广东方至科技有限公司	43,527.75	-681,072.93	-681,072.93	-935,415.88

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的最终控制方

最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	最终控制方对本公司的持股比例	最终控制方对本公司的表决权比
-------	-----	------	------	----------------	----------------

				(%)	例(%)
赵后美				75.91	66.67

注：赵后美直接持有本公司 75.91% 股权，通过东莞市昊宇投资合伙企业（有限合伙）间接持有 12.58% 股权，但不属于执行事务合伙人，所以没有表决权，最终对本公司的表决权为 66.67 %。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈红	董事
陈乐飞	董事
梁热	董事
王忠平	董事
陈新林	监事会主席
曾伟标	监事
郑秋丽	监事
李敏	董事会秘书
郭洁龙	财务总监
东莞市昊宇投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东

(四) 关联交易情况

1. 其他关联交易

关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	赵后美		5,000.00
其他应付款	赵后才		

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
期末单项评估计提坏账准备的应收账款	490,700.00	8.07	490,700.00	100.00
按组合 1：计提坏账准备的应收账款	5,592,748.81	91.93	769,845.73	13.77
合计	6,083,448.81	100.00	1,260,545.73	

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合 1：计提坏账准备的应收账款	7,079,633.44	100.00	636,045.22	8.98
合计	7,079,633.44	100.00	636,045.22	8.98

期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云浮市丰盛华建筑机械设备有限公司	285,800.00	285,800.00	100.00	合同纠纷，已提起诉讼
阳江市众昇建筑机械租赁有限公司	204,900.00	204,900.00	100.00	合同纠纷，已提起诉讼
合计	490,700.00	490,700.00		

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,953,965.04	5.00	97,698.25	4,666,542.43	5.00	233,327.12
1 至 2 年	2,114,332.76	10.00	211,433.28	1,165,551.01	10.00	116,555.10
2 至 3 年	688,361.01	20.00	137,672.20	1,015,290.00	20.00	203,058.00
3 至 4 年	617,890.00	30.00	185,367.00	165,100.00	30.00	49,530.00
4 至 5 年	161,050.00	50.00	80,525.00	67,150.00	50.00	33,575.00
5 年以上	57,150.00	100.00	57,150.00			
合计	5,592,748.81		769,845.73	7,079,633.44		636,045.22

2. 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 624,500.51 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中建三局集团有限公司	559,800.00	9.20	55,980.00
保利湾区投资发展有限公司	486,000.00	7.99	48,600.00
保利粤东投资发展有限公司	380,400.00	6.25	30,768.00
云浮市丰盛华建筑机械设备有限公司	285,800.00	4.70	285,800.00
阳江市众昇建筑机械设备租赁有限公司	204,900.00	3.37	204,900.00
合计	1,916,900.00	31.51	626,048.00

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	557,288.64	709,007.83
减：坏账准备	64,849.27	45,634.78
合计	492,439.37	663,373.05

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	351,093.85
1 至 2 年	87,993.79
2 至 3 年	33,239.00
3 至 4 年	60,278.00
4 至 5 年	1,500.00
5 年以上	23,184.00
小 计	557,288.64
减：坏账准备	64,849.27
合计	492,439.37

2、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	357,180.69	79,127.79
押金\保证金	161,164.10	304,898.86
代垫款项	38,943.85	24,981.18
政府补助		300,000.00
减：坏账准备	64,849.27	45,634.78
合计	492,439.37	663,373.05

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	整个存续期预期	整个存续期预期信	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	45,634.78			45,634.78
2022年1月1日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	19,214.49	-	-	19,214.49
本期转回				
2022年12月31日余额	64,849.27			64,849.27

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	
信用风险组合	45,634.78	19,214.49			64,849.27
合计	45,634.78	19,214.49			64,849.27

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	35.89	
李贺兵	往来款	66,900.00	1年以内	12.00	3,345.00
东莞水濂山商品住宅建造公司	押金\保证金	61,507.00		11.04	18,229.20
黎明	往来款	41,233.86	1至2年	7.40	4,123.39
个人社保	代垫款项	30,786.85	1年以内	5.52	
合计		400,427.71		71.85	25,697.59

注：东莞水濂山商品住宅建造公司2至3年2,229.00元；3至4年59,278.00元。

(三)长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,512,000.00		5,512,000.00	3,812,000.00		3,812,000.00
合计	5,512,000.00		5,512,000.00	3,812,000.00		3,812,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	612,000.00			612,000.00		612,000.00
广东卓友科技有限公司	1,600,000.00	1,050,000.00		2,650,000.00		2,650,000.00

广东方至科技有限公司	1,600,000.00	650,000.00		2,250,000.00		2,250,000.00
合计	3,812,000.00	1,700,000.00		5,512,000.00		5,512,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工特种设备检测	6,101,607.68	4,006,705.89	10,383,208.10	5,882,957.54
防坠台检测	417,283.49	519,541.20	810,085.59	719,950.76
环境检测	6,377,907.92	3,198,472.00	6,989,462.35	3,143,300.00
合计	12,896,799.09	7,724,719.09	18,182,756.04	9,746,208.30

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	133,799.78	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101.75	
3. 所得税影响额	19,497.92	
4. 少数股东影响额	-2,662.34	
合计	117,065.95	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-13.18	-0.31	-0.1473	-0.0037
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.71	-0.36	-0.1532	-0.0043

广东煜祺检测股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

第 16 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

东莞市南城街道蛤地路 18 号御花苑天珺湾 77 栋三楼