

审计报告

江苏申达检验股份有限公司
容诚审字[2023]210Z0090 号

容诚会计
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

3-1-1 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京23HZG7TA9W



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 95



审计报告

容诚审字[2023]210Z0090 号

江苏申达检验股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏申达检验股份有限公司（以下简称申达检验公司）财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了申达检验公司 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

申达检验公司管理层（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，管理层负责评估申达检验公司的持续经营能力，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申达



检验公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申达检验公司的财务报告过程。

四、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：

（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，就可能导致对申达检验公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致申达检验公司不能持续经营。

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



(6) 就申达检验公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。



此页无正文，为江苏申达检验股份有限公司容诚审字[2023]210Z0090 号报告之签字盖章页。



中国注册会计师： 潘坤 
潘坤（项目合伙人）

中国注册会计师： 张伟 
张伟

中国·北京

2023 年 7 月 24 日



合并资产负债表

编制单位：江苏达陈印伟股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	24,760,897.45	16,384,678.80	9,628,196.31
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	1,554,371.75	2,504,822.90	880,000.00
应收账款	五、3	63,741,012.16	75,429,743.82	69,851,927.52
应收款项融资	五、4	1,482,339.36	312,990.40	218,966.48
预付款项	五、5	245,962.12	79,196.51	87,622.97
其他应收款	五、6	362,002.75	1,196,410.46	4,384,828.11
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	51,130.21	18,360.00	
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、8	50,311.95	3,370.43	
流动资产合计		92,248,027.75	95,929,573.32	85,051,541.39
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				
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、9	6,720,576.59	6,991,707.12	7,110,218.36
在建工程	五、10		353,982.32	353,982.32
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、11	4,505,322.15	60,205.30	1,007,380.56
无形资产	五、12	575,427.82	237,699.17	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	1,694,480.80	1,807,569.30	780,594.85
递延所得税资产	五、14	981,366.55	1,123,255.34	788,228.79
其他非流动资产	五、15	79,100.00	127,530.00	342,200.00
非流动资产合计		14,556,273.91	10,701,948.55	10,382,604.88
资产总计		106,804,301.66	106,631,521.87	95,434,146.27

法定代表人：

陈伟



主管会计工作负责人：

陈磊



会计机构

陈牛



合并资产负债表（续）

编制单位：达陈印伟检验股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
短期借款	五、16			4,005,674.17
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、17	23,295,315.74	24,442,984.35	23,116,349.46
预收款项				
合同负债	五、18	709,811.74	209,840.44	1,219,274.25
应付职工薪酬	五、19	2,288,597.64	6,733,543.68	6,393,105.71
应交税费	五、20	9,440,460.02	10,762,183.20	9,486,924.61
其他应付款	五、21	383,211.63	861,905.75	4,778,911.62
其中：应付利息				
应付股利				4,190,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、22	899,304.93	39,217.60	851,458.26
其他流动负债	五、23	72,588.70	462,590.42	623,156.45
流动负债合计		37,089,290.40	43,512,265.44	50,474,854.53
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	五、24	3,350,853.54		39,217.60
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		3,350,853.54		39,217.60
负债合计		40,440,143.94	43,512,265.44	50,514,072.13
所有者权益：				
股本	五、25	24,450,000.00	24,450,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、26	33,698,827.97	33,698,827.97	871.32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、27	2,992,404.13	2,992,404.13	3,973,062.71
未分配利润	五、28	5,222,925.62	1,978,024.33	30,946,140.11
归属于母公司所有者权益合计		66,364,157.72	63,119,256.43	44,920,074.14
少数股东权益				
所有者权益合计		66,364,157.72	63,119,256.43	44,920,074.14
负债和所有者权益总计		106,804,301.66	106,631,521.87	95,434,146.27

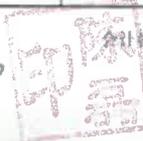
法定代表人：陈伟



主管会计工作负责人：陈嘉

1-2

3-1-8



会计机构负责人：陈嘉



合并利润表

编制单位：江苏中达检验股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、29	15,452,485.85	85,784,074.35	82,452,501.41
其中：营业收入	五、29	15,452,485.85	85,784,074.35	82,452,501.41
二、营业总成本	五、29	12,821,745.63	52,245,869.68	49,936,135.91
其中：营业成本	五、29	8,703,912.01	34,679,068.41	34,677,750.12
税金及附加	五、30	72,035.62	459,370.48	443,156.76
销售费用	五、31	553,221.71	2,556,998.23	2,514,932.98
管理费用	五、32	2,651,252.89	10,423,017.62	8,625,806.53
研发费用	五、33	858,342.79	4,186,094.87	3,610,348.40
财务费用	五、34	-17,019.39	-58,679.93	64,141.12
其中：利息费用		35,960.60	243,630.55	258,202.42
利息收入		53,863.29	306,316.03	199,340.98
加：其他收益	五、35	104,391.63	1,755,181.27	1,479,566.12
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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、36	1,043,580.04	-2,226,424.55	-2,203,087.32
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）		3,778,711.89	33,066,961.39	31,792,844.30
加：营业外收入	五、37		50,000.00	-
减：营业外支出	五、38	11,137.21	113,966.41	51,938.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,767,574.68	33,002,994.98	31,740,906.04
减：所得税费用	五、39	522,673.39	4,803,812.69	5,044,528.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,244,901.29	28,199,182.29	26,696,377.62
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,244,901.29	28,199,182.29	26,696,377.62
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,244,901.29	28,199,182.29	26,696,377.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
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				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（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		3,244,901.29	28,199,182.29	26,696,377.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,244,901.29	28,199,182.29	26,696,377.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	1.15	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）				

2022年5月发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：4,228.14元，上年度被合并方实现的净利润为：-86,919.97元。

法定代表人：


 3204126157356

财务负责人：

陈杰



会计机构负责人：

陈杰





合并现金流量表

编制单位：江苏申达检验股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
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		29,000,796.56	79,271,218.20	59,279,600.47
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	150,774.97	2,408,004.81	2,101,690.27
经营活动现金流入小计		29,151,571.53	82,179,223.01	61,381,290.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,957,231.86	19,434,942.55	20,820,762.06
支付给职工以及为职工支付的现金		9,948,773.68	22,504,256.70	15,924,688.54
支付的各项税费		2,372,803.04	8,816,374.12	5,244,449.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	1,073,850.70	4,920,902.18	5,067,469.10
经营活动现金流出小计		20,352,659.28	55,676,475.55	47,057,368.89
经营活动产生的现金流量净额		8,798,912.25	26,502,747.46	14,323,921.85
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		30,000.00		
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		30,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,055.28	3,608,982.12	3,718,841.27
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		420,055.28	3,608,982.12	3,718,841.27
投资活动产生的现金流量净额		-390,055.28	-3,608,982.12	-3,718,841.27
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	914,984.59	8,550,000.00	4,330,000.00
筹资活动现金流入小计		914,984.59	8,550,000.00	6,330,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,421,636.24	216,164.68
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、40	947,624.03	6,267,432.55	9,098,557.10
筹资活动现金流出小计		947,624.03	24,689,068.79	11,314,721.78
筹资活动产生的现金流量净额		-32,639.44	-16,139,068.79	-4,984,721.78
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				
加：期初现金及现金等价物余额		16,382,892.86	9,628,196.31	4,007,837.51
六、期末现金及现金等价物余额				
		24,759,110.39	16,382,892.86	9,628,196.31

法定代表人：

陈印伟



主管会计工作负责人：

陈印伟



会计机构负责人：

陈印伟



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-3月						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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	24,450,000.00				33,698,827.97			2,992,404.13	1,978,024.33	63,119,256.43		63,119,256.43
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、本期初余额	24,450,000.00				33,698,827.97			2,992,404.13	1,978,024.33	63,119,256.43		63,119,256.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期末余额	24,450,000.00				33,698,827.97			2,992,404.13	5,322,925.62	66,364,157.72		66,364,157.72

法定代表人：陈达伟

主管会计工作负责人：陈达伟

会计机构负责人：陈达伟



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元 币种：人民币

项	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 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71	30,946,140.11	44,920,074.14	44,920,074.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并产生的权益												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71	30,946,140.11	44,920,074.14	44,920,074.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,450,000.00				33,697,956.65				-980,658.58	-28,968,115.78	18,199,182.29	18,199,182.29
（一）综合收益总额										28,199,182.29	28,199,182.29	28,199,182.29
（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												
1. 提取盈余公积									2,819,084.64	-12,819,084.64	-10,000,000.00	-10,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									2,819,084.64	-2,819,084.64		
3. 其他									-10,000,000.00	-10,000,000.00	-10,000,000.00	-10,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	14,450,000.00				33,697,956.65							
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,450,000.00				33,697,956.65							
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,450,000.00				33,698,827.97				2,992,404.13	1,978,024.33	63,119,256.43	63,119,256.43

法定代表人：陈伟

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：陈磊



合并所有者权益变动表



单位：元 币种：人民币

2021年度

归属于母公司所有者权益

项目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00				871.32				1,294,732.95	11,118,092.25	22,413,696.52		22,413,696.52
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、本年年初余额	10,000,000.00				871.32				1,294,732.95	11,118,092.25	22,413,696.52		22,413,696.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,678,329.76	19,828,047.86	22,506,377.62		22,506,377.62
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									2,678,329.76	-6,868,329.76	-4,190,000.00		-4,190,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									2,678,329.76	-2,678,329.76			
3. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71	30,946,140.11	44,920,074.14		44,920,074.14

法定代表人：陈伟
 主管会计工作负责人：陈磊
 会计机构负责人：陈磊

陈伟印

陈磊

陈磊



母公司资产负债表

编制单位：江苏中远海运物流股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产				
货币资金		24,084,019.93	16,169,137.67	9,489,901.15
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,554,371.75	2,504,822.90	880,000.00
应收账款	十三、1	64,457,431.97	75,521,856.08	70,130,229.41
应收款项融资		1,482,339.36	312,990.40	218,966.48
预付款项		245,962.12	79,196.51	87,622.97
其他应收款	十三、2	362,002.75	1,112,353.75	4,456,051.04
其中：应收利息				
应收股利				
存货		51,130.21		
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		46,941.52		
流动资产合计		92,284,199.61	95,700,357.31	85,262,771.05
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	十三、3	300,000.00	300,000.00	
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		6,713,109.92	6,983,765.45	7,098,203.36
在建工程			353,982.32	353,982.32
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		4,505,322.15	60,205.30	1,007,380.56
无形资产		575,427.82	237,699.17	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,694,480.80	1,807,569.30	780,594.85
递延所得税资产		965,092.96	1,117,594.96	788,228.79
其他非流动资产		79,100.00	127,530.00	342,200.00
非流动资产合计		14,832,533.65	10,988,346.50	10,370,589.88
资产总计		107,116,733.26	106,688,703.81	95,633,360.93

法定代表人：陈伟



主管会计工作负责人：陈磊

陈磊

会计机构负责人：陈磊

陈磊



母公司资产负债表（续）

编制单位：达达股份股份有限公司

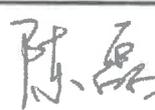
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产				
短期借款				4,005,674.17
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		23,287,315.73	24,434,984.34	23,032,599.46
预收款项				
合同负债		709,811.74	209,840.44	1,219,274.25
应付职工薪酬		2,288,597.64	6,733,543.68	6,393,105.71
应交税费		9,435,060.52	10,759,094.09	9,484,988.25
其他应付款		383,211.63	649,307.34	4,774,607.32
其中：应付利息				
应付股利				4,190,000.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		899,304.93	39,217.60	851,458.26
其他流动负债		72,588.70	462,590.42	623,156.45
流动负债合计		37,075,890.89	43,288,577.91	50,384,863.87
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		3,350,853.54		39,217.60
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		3,350,853.54		39,217.60
负债合计		40,426,744.43	43,288,577.91	50,424,081.47
所有者权益：				
股本		24,450,000.00	24,450,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		33,698,827.97	33,698,827.97	871.32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,992,404.13	2,992,404.13	3,973,062.71
未分配利润		5,548,756.73	2,258,893.80	31,235,345.43
所有者权益合计		66,689,988.83	63,400,125.90	45,209,279.46
负债和所有者权益总计		107,116,733.26	106,688,703.81	95,633,360.93

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江苏中远检验股份有限公司

单位：元 币种：人民币

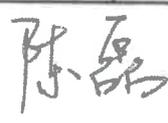
项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十三、4	15,481,543.40	85,330,988.89	82,288,327.56
减：营业成本	十三、4	8,685,552.01	34,492,698.41	34,592,750.12
税金及附加		71,850.28	458,915.79	443,156.76
销售费用		553,221.71	2,556,998.23	2,514,932.98
管理费用		2,618,463.94	10,139,990.38	8,369,321.49
研发费用		858,342.79	4,186,094.87	3,610,348.40
财务费用		-19,102.40	-22,206.02	132,084.29
其中：利息费用		33,603.60	241,936.36	256,439.55
利息收入		53,454.30	267,472.93	129,142.94
加：其他收益		104,391.63	1,740,529.91	1,456,618.07
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收				
益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,016,680.04	-2,195,774.55	-2,202,587.32
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）		3,834,286.74	33,063,252.59	31,879,764.27
加：营业外收入			50,000.00	
减：营业外支出		11,137.21	112,933.08	51,938.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,823,149.53	33,000,319.51	31,827,826.01
减：所得税费用		533,286.60	4,809,473.07	5,044,528.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,289,862.93	28,190,846.44	26,783,297.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,289,862.93	28,190,846.44	26,783,297.59
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		3,289,862.93	28,190,846.44	26,783,297.59
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：


陈金涛

 3204126157356

主管会计工作负责人：


陈金涛


会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：江苏达陈印务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
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		28,495,246.46	79,957,169.56	59,133,872.31
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		150,365.98	2,382,690.07	2,078,430.06
经营活动现金流入小计		28,645,612.44	82,339,859.63	61,212,302.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,077,231.86	19,584,462.55	21,106,512.06
支付给职工以及为职工支付的现金		9,916,474.73	22,287,577.26	15,736,105.62
支付的各项税费		2,371,527.99	8,805,383.95	5,244,449.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,073,700.70	4,856,934.38	4,992,500.89
经营活动现金流出小计		20,438,935.28	55,534,358.14	47,079,567.76
经营活动产生的现金流量净额		8,206,677.16	26,805,501.49	14,132,734.61
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		30,000.00		
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		30,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,055.28	3,608,982.12	3,708,841.27
投资支付的现金			300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		420,055.28	3,908,982.12	3,708,841.27
投资活动产生的现金流量净额		-390,055.28	-3,908,982.12	-3,708,841.27
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		787,479.95	8,470,000.00	4,410,000.00
筹资活动现金流入小计		787,479.95	8,470,000.00	6,410,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,421,636.24	216,164.68
支付其他与筹资活动有关的现金		689,220.69	6,267,432.55	9,098,557.10
筹资活动现金流出小计		689,220.69	24,689,068.79	11,314,721.78
筹资活动产生的现金流量净额		98,259.26	-16,219,068.79	-4,904,721.78
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				
加：期初现金及现金等价物余额		16,167,351.73	9,489,901.15	3,970,729.59
六、期末现金及现金等价物余额				
		24,082,232.87	16,167,351.73	9,489,901.15

法定代表人：

陈伟
达陈印务
3204126157356

主管会计工作负责人：

陈磊
印务

（会计机构负责人）

陈伟



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2022年度							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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71	31,235,345.43	45,209,279.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71	31,235,345.43	45,209,279.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,450,000.00				33,697,956.65				-980,658.58	-28,976,451.63	18,190,846.44
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									2,819,084.64	-12,819,084.64	-10,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									2,819,084.64	-2,819,084.64	
3. 其他										-10,000,000.00	-10,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	14,450,000.00				33,697,956.65				-3,799,743.22	-44,348,213.43	
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,450,000.00				33,697,956.65						48,147,956.65
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-3,799,743.22		-3,799,743.22
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	24,450,000.00				33,698,827.97				2,992,404.13	2,258,893.80	63,400,125.90

法定代表人：陈达
主管会计工作负责人：陈达
会计机构负责人：陈达



陈达



陈达



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年度

	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				871.32				1,294,732.95	11,320,377.60	22,615,981.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				871.32				1,294,732.95	11,320,377.60	22,615,981.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,678,329.76	19,914,967.83	22,593,297.59
(一)综合收益总额										26,783,297.59	26,783,297.59
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积									2,678,329.76	-6,868,329.76	-4,190,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									2,678,329.76	-2,678,329.76	
3. 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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71	31,235,345.43	45,209,279.46

法定代表人：  陈达伟



主管会计工作负责人：  陈达伟



会计机构负责人：  陈达伟



江苏申达检验股份有限公司

财务报表附注

2021 年至 2023 年 1-3 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

江苏申达检验股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为原常州市晋陵建设工程检测事务所有限公司。常州市晋陵建设工程检测事务所有限公司成立于 2002 年 9 月, 由卢国斌、黄刚飙、壮凌共同出资设立, 设立时注册资本为 100.00 万元人民币。经过历次增资及股权转让后, 截止 2022 年 9 月 30 日, 本公司注册资本 1,000.00 万元, 实收资本 1,000.00 万元。

2023 年 3 月, 本公司股东会决定以 2022 年 9 月 30 日净资产 58,148,827.97 元为基础, 以发起方式设立股份有限公司。股本 24,450,000.00 股, 每股面值 1 元, 净资产折股后的余额 33,698,827.97 元转入资本公积。本次出资业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的容诚验字[2023]210Z0017 号验资报告予以验证。

本公司经营地址为常州市武进区牛塘镇虹西路 199 号 4 号楼厂房 1 楼, 法定代表人陈伟达。统一社会信用代码: 91320404743116602N。

本公司主要经营范围为: 检验检测服务、建设工程质量检测、建设工程勘察、室内环境检测、测绘服务、雷电防护装置检测、土壤污染治理与修复服务等。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 7 月 24 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1.00	常州金屹城企业管理咨询有限公司	金屹城	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增 1 家同一控制下合并公司，具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货

币为记账本位币。

5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计

准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收备用金、押金和保证金

其他应收款组合 2 应收关联方往来款

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债

表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情

形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其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,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根

据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

本公司存货主要为检测用试剂等耗材，在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。

(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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。**借款费用**

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方

承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

20. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要从事检验检测服务、建设工程质量检测、建设工程勘察、室内环境检测、测绘服务、雷电防护装置检测、土壤污染治理与修复服务，在相关报告出具并经客户确认服务完成后确认收入实现。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相

关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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。

（4）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采

用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

25. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租

赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

B.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,627,880.09 元、租赁负债 853,143.92 元，一年内到期的非流动负债 774,736.17 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,676,015.85	1,676,015.85
减：采用简化处理的最低租赁付款额		
其中：短期租赁		
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁		
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额		
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	1,676,015.85	1,676,015.85
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,627,880.09	1,627,880.09
列示为：		
一年内到期的非流动负债	774,736.17	774,736.17
租赁负债	853,143.92	853,143.92

执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、

“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2021 年度首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	1,627,880.09	1,627,880.09
一年内到期的非流动负债		774,736.17	774,736.17
租赁负债	不适用	853,143.92	853,143.92

各项目调整情况说明：

注 1、使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债。

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,627,880.09 元，其中将于一年内到期的金额 774,736.17 元重分类至一年内到期的非流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	1,627,880.09	1,627,880.09
一年内到期的非流动负债		774,736.17	774,736.17
租赁负债	不适用	853,143.92	853,143.92

各项目调整情况说明：

注 1、使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债。

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,627,880.09 元，其中将于一年内到期的金额 774,736.17 元重分类至一年内到期的非流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
常州金屹城企业管理咨询有限公司	20.00

2. 税收优惠

① 高新技术企业的企业所得税优惠

公司于 2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032010616 的高新技术企业证书，2020 年至 2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。公司 2023 年高新证书正在办理中。

公司按《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告【2021】6 号），研发费用在按规定据实扣除的基础上再按 75% 的比例在企业所得税税前加计扣除。

财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号规定，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）规定，除烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业等以外，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产

计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

② 小微企业的企业所得税优惠

公司子公司常州金屹城企业管理咨询有限公司适用小微企业的企业所得税优惠。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

依据财税【2023】第 6 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	30,629.38	12,968.26	235,061.32
银行存款	24,728,481.01	16,369,924.60	9,393,134.99
其他货币资金	1,787.06	1,785.94	
合计	24,760,897.45	16,384,678.80	9,628,196.31

说明：截止 2023 年 3 月 31 日，其他货币资金系受限的银行存款，只收不付。除其

他货币资金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,554,371.75		1,554,371.75	2,230,000.00		2,230,000.00
商业承兑汇票				289,287.26	14,464.36	274,822.90
合计	1,554,371.75		1,554,371.75	2,519,287.26	14,464.36	2,504,822.90

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	880,000.00		880,000.00

(2) 报告期各期末本公司无已质押的应收票据

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023 年 3 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,000.00		450,000.00

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		550,000.00

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-3 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	14,464.36		14,464.36			

②2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备		14,464.36				14,464.36

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	51,817,509.50	57,738,324.21	61,050,535.01
1 至 2 年	13,941,620.48	20,548,799.13	12,144,269.15
2 至 3 年	3,626,707.54	3,726,753.92	1,507,409.35
3 年以上	602,483.57	805,081.58	343,178.92
小计	69,988,321.09	82,818,958.84	75,045,392.43
减：坏账准备	6,247,308.93	7,389,215.02	5,193,464.91
合计	63,741,012.16	75,429,743.82	69,851,927.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 3 月 31 日

类别	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	744,567.88	1.06	744,567.88	100.00	
按组合计提坏账准备	69,243,753.21	98.94	5,502,741.05	7.95	63,741,012.16
1.组合 1	69,243,753.21	98.94	5,502,741.05	7.95	63,741,012.16
合计	69,988,321.09	100.00	6,247,308.93	8.93	63,741,012.16

②2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	679,570.94	0.82	679,570.94	100.00	
按组合计提坏账准备	82,139,387.90	99.18	6,709,644.08	8.17	75,429,743.82
1.组合 1	82,139,387.90	99.18	6,709,644.08	8.17	75,429,743.82
合计	82,818,958.84	100.00	7,389,215.02	8.92	75,429,743.82

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	140,557.33	0.19	140,557.33	100.00	
按组合计提坏账准备	74,904,835.10	99.81	5,052,907.58	6.75	69,851,927.52
1.组合1	74,904,835.10	99.81	5,052,907.58	6.75	69,851,927.52
合计	75,045,392.43	100.00	5,193,464.91	6.92	69,851,927.52

报告期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州凤凰新城建设发展有限公司	435,234.86	435,234.86	100.00	项目中止，存在无法收回风险
常州烯望建设发展有限公司	151,690.08	151,690.08	100.00	项目中止，存在无法收回风险
常州桑麻置业有限公司	64,996.94	64,996.94	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州金坛万达地产开发有限公司	48,400.00	48,400.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州砣筑建筑科技有限公司	44,246.00	44,246.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
合计	744,567.88	744,567.88	100.00	

(续上表)

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州凤凰新城建设发展有限公司	435,234.86	435,234.86	100.00	项目中止，存在无法收回风险
常州烯望建设发展有限公司	151,690.08	151,690.08	100.00	项目中止，存在无法收回风险
常州金坛万达地产开发有限公司	48,400.00	48,400.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州砣筑建筑科技有限公司	44,246.00	44,246.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
合计	679,570.94	679,570.94	100.00	

(续上表)

名 称	2021 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
常州烯望建设发展有限公司	92,157.33	92,157.33	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州金坛万达地产开发有限公司	48,400.00	48,400.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
合计	140,557.33	140,557.33	100.00	

②报告期各期末按组合 1 计提坏账准备的应收账款

2023 年 3 月 31 日

账 龄	2023 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,813,532.52	2,590,676.84	5.00
1-2 年	13,693,702.44	1,369,370.24	10.00
2-3 年	3,134,034.68	940,210.40	30.00
3 年以上	602,483.57	602,483.57	100.00
合计	69,243,753.21	5,502,741.05	7.95

2022 年 12 月 31 日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,667,670.24	2,883,383.65	5.00
1-2 年	20,394,059.84	2,039,405.98	10.00
2-3 年	3,272,576.24	981,772.87	30.00
3 年以上	805,081.58	805,081.58	100.00
合计	82,139,387.90	6,709,644.08	8.17

2021 年 12 月 31 日

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,958,377.68	3,047,918.93	5.00
1-2 年	12,095,869.15	1,209,586.92	10.00
2-3 年	1,507,409.35	452,222.81	30.00
3 年以上	343,178.92	343,178.92	100.00
合计	74,904,835.10	5,052,907.58	6.75

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023年1-3月的变动情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额				2023年 3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,389,215.02	-1,141,906.09				6,247,308.93

②2022年度的变动情况

类别	2021年 12月31日	本期变动金额				2022年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,193,464.91	2,195,750.11				7,389,215.02

③2021年度的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,932,770.53	2,260,694.38				5,193,464.91

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2023年3月31日

单位名称	2023年3月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
溧阳市江南工程检测有限公司	3,516,574.17	5.02	175,828.71
常州市宏禾置业有限公司	2,469,613.60	3.53	543,254.58
常州九洲舜山小镇建设有限公司	2,357,280.40	3.37	126,213.32
常州黑牡丹置业有限公司	2,223,952.80	3.18	111,197.64
常州市武进绿色建筑产业集聚示范区管理委员会	2,069,030.47	2.96	103,451.52
合计	12,636,451.44	18.06	1,059,945.77

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
溧阳市江南工程检测有限公司	4,356,469.13	5.26	217,823.46
常州联创金陵科技置业有	2,937,921.11	3.55	267,976.03

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
限公司			
常州市宏禾置业有限公司	2,469,613.60	2.98	386,019.24
常州市金坛区建筑科学研究院有限公司	2,217,018.47	2.68	167,681.17
常州黑牡丹置业有限公司	2,175,940.67	2.63	108,797.03
合计	14,156,962.98	17.10	1,148,296.93

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
常州弘裕房地产发展有限公司	3,645,371.35	4.86	182,268.57
中天钢铁集团有限公司	2,688,000.00	3.58	134,400.00
常州联创金陵科技置业有限公司	2,558,712.09	3.41	127,935.60
常州万泽天海置业有限公司	2,448,496.81	3.26	125,319.65
常州市宏禾置业有限公司	2,292,594.53	3.05	151,606.94
合计	13,633,174.78	18.16	721,530.76

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年3月31日 公允价值	2022年12月31日 公允价值	2021年12月31日 公允价值
应收票据	1,482,339.36	312,990.40	218,966.48

(2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2023年3月31日		2022年12月31日	
	期末 终止确认金额	期末未 终止确认金额	期末 终止确认金额	期末未 终止确认金额
银行承兑汇票			400,000.00	

(续上表)

种类	2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,713.80	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023年3月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	208,862.12	84.92	75,200.36	94.95
1至2年	37,100.00	15.08		
2至3年			3,996.15	5.05
合 计	245,962.12	100.00	79,196.51	100.00

(续上表)

账 龄	2021年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	83,626.82	95.44
1至2年	3,996.15	4.56
合 计	87,622.97	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2023年3月31日

单位名称	2023年3月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
常州建筑工程材料供应有限公司	100,000.00	40.66
李梅霞	35,200.00	14.31
谢书玉	30,250.00	12.30
陈小慧	22,000.00	8.94
傅桂强	16,000.00	6.51
合 计	203,450.00	82.72

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
傅桂强	22,000.00	27.78
胡剑平	12,000.00	15.15
沈凌凯	8,400.00	10.61
李梅霞	6,400.00	8.08
中国人民财产保险股份有限公司常州市分公司	5,800.36	7.32

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
合 计	54,600.36	68.94

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
中国石化销售有限公司	28,323.51	32.32
傅桂强	22,000.00	25.11
常州九洲花园大酒店有限公司	20,000.00	22.83
北京华建英才人力资源顾问有限公司长沙分公司	8,736.00	9.97
江苏省高速公路联网营运管理中心	3,360.15	3.83
合 计	82,419.66	94.06

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	362,002.75	1,196,410.46	4,384,828.11
合 计	362,002.75	1,196,410.46	4,384,828.11

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	164,459.72	322,018.03	2,452,311.07
1至2年	41,000.00	846,296.15	1,967,310.68
2至3年	241,237.16	79,100.00	2,100.00
3年以上	106,200.00	27,100.00	25,000.00
小 计	552,896.88	1,274,514.18	4,446,721.75
减：坏账准备	190,894.13	78,103.72	61,893.64
合 计	362,002.75	1,196,410.46	4,384,828.11

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收备用金	23,000.00	3,000.00	3,000.00
应收押金和保证金	486,500.00	392,750.00	668,785.60

应收关联方往来款		871,077.02	3,773,248.99
应收其他款项	43,396.88	7,687.16	1,687.16
小计	552,896.88	1,274,514.18	4,446,721.75
减：坏账准备	190,894.13	78,103.72	61,893.64
合计	362,002.75	1,196,410.46	4,384,828.11

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 3 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	552,896.88	190,894.13	362,002.75

截至 2023 年 3 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	552,896.88	34.53	190,894.13	362,002.75	
组合 1：应收备用金、押金和保证金	509,500.00	36.90	188,002.50	321,497.50	
组合 3：应收其他款项	43,396.88	6.66	2,891.63	40,505.25	
合计	552,896.88	34.53	190,894.13	362,002.75	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,274,514.18	78,103.72	1,196,410.46

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,274,514.18	6.13	78,103.72	1,196,410.46	
组合 1：应收备用金、押金和保证金	395,750.00	19.62	77,635.00	318,115.00	
组合 2：应收关联方往来款	871,077.02			871,077.02	
组合 3：应收其他款项	7,687.16	6.10	468.72	7,218.44	
合计	1,274,514.18	6.13	78,103.72	1,196,410.46	

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,446,721.75	61,893.64	4,384,828.11

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,446,721.75	1.39	61,893.64	4,384,828.11	
组合 1：应收备用金、押金和保证金	671,785.60	9.20	61,809.28	609,976.32	
组合 2：应收关联方往来款	3,773,248.99			3,773,248.99	
组合 3：应收其他款项	1,687.16	5.00	84.36	1,602.80	
合计	4,446,721.75	1.39	61,893.64	4,384,828.11	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

2023 年 1-3 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	78,103.72	112,790.41				190,894.13

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	61,893.64	16,210.08				78,103.72

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	119,500.70	-57,607.06				61,893.64

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023年3月31日

单位名称	款项性质	2023年 3月31日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
常州市金坛区 建筑科学研究 院有限公司	保证金	105,000.00	1年之内 5,000.00,2-3年 100,000.00	18.99	30,250.00
常州市宏禾置 业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内 50,000.00,3年 以上 50,000.00	18.09	52,500.00
中天钢铁集团 有限公司	保证金	100,000.00	1-2年 30,000.00,2-3 年 70,000.00	18.09	24,000.00
常州金阖诚置 业有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	9.04	15,000.00
常州弘尚房地 产开发有限公 司	应收其他往来 款	35,709.68	1年以内	6.46	1,785.48
合计		390,709.68		70.67	123,535.48

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年 12月31日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
陈伟达	应收关联方 往来款	500,000.00	1-2年	39.23	
郭玉锋	应收关联方 往来款	234,838.30	1年以内	18.43	
郭建琴	应收关联方 往来款	136,238.72	1年以内 38,179.72, 1-2 年 98,059.00	10.69	
常州市金坛区 建筑科学研究 院有限公司	保证金	105,000.00	1-2年	8.24	10,500.00
中天钢铁集团 有限公司	保证金	100,000.00	1年以内 30,000.00,1-2 年 70,000.00	7.85	8,500.00

单位名称	款项的性质	2022年 12月31日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
合计		1,076,077.02		84.43	19,000.00

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年 12月31日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
郭建琴	应收关联方 往来款	1,888,410.68	1-2年	42.47	
陈伟达	应收关联方 往来款	1,630,000.00	1年以内	36.66	
郭玉锋	应收关联方 往来款	254,838.31	1年以内	5.73	
中天钢铁集团 有限公司	保证金	120,050.00	1年以内	2.70	6,002.50
常州市公共资 源交易中心	保证金	115,000.00	1年以内	2.59	5,750.00
合计		4,008,298.99		90.14	11,752.50

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	合同履约 成本减值 准备	账面价值
合同履约成本	51,130.21		51,130.21	18,360.00		18,360.00

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	合同履约成本减值 准备	账面价值
合同履约成本			

8. 其他流动资产

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税借方余额重分类	46,941.52		
预缴所得税	3,370.43	3,370.43	
合计	50,311.95	3,370.43	

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	6,720,576.59	6,991,707.12	7,110,218.36
固定资产清理			
合计	6,720,576.59	6,991,707.12	7,110,218.36

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2023 年 1-3 月

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	11,437,069.66	2,883,392.93	1,108,804.92	1,039,053.42	16,468,320.93
2.本期增加金额					
（1）购置	156,365.73	130,796.46	55,883.18	83,176.99	426,222.36
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	14,124.27	135,000.00			149,124.27
4.2023 年 3 月 31 日	11,579,311.12	2,879,189.39	1,164,688.10	1,122,230.41	16,745,419.02
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	6,611,606.99	1,115,011.65	890,403.75	859,591.42	9,476,613.81
2.本期增加金额					
（1）计提	493,002.69	119,272.57	33,788.50	13,603.25	659,667.01
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	12,579.01	98,859.38			111,438.39
4.2023 年 3 月 31 日	7,092,030.67	1,135,424.84	924,192.25	873,194.67	10,024,842.43
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2023 年 3 月 31 日 账面价值	4,487,280.45	1,743,764.55	240,495.85	249,035.74	6,720,576.59
2.2022 年 12 月 31 日 账面价值	4,825,462.67	1,768,381.28	218,401.17	179,462.00	6,991,707.12

B.2022 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	10,888,566.87	1,400,627.44	1,095,496.13	1,024,774.61	14,409,465.05
2.本期增加金额					
（1）购置	845,099.84	1,482,765.49	14,778.76	24,647.78	2,367,291.87
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	296,597.05		1,469.97	10,368.97	308,435.99
4.2022 年 12 月 31 日	11,437,069.66	2,883,392.93	1,108,804.92	1,039,053.42	16,468,320.93
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	4,896,641.64	900,904.45	749,501.74	752,198.86	7,299,246.69
2.本期增加金额					
（1）计提	1,988,538.92	214,107.20	142,298.48	115,972.10	2,460,916.70
3.本期减少金额					
（1）处置或报废	273,573.57		1,396.47	8,579.54	283,549.58
4.2022 年 12 月 31 日	6,611,606.99	1,115,011.65	890,403.75	859,591.42	9,476,613.81
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	4,825,462.67	1,768,381.28	218,401.17	179,462.00	6,991,707.12
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	5,991,925.23	499,722.99	345,994.39	272,575.75	7,110,218.36

C.2021 年度

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	10,073,607.52	1,089,397.34	928,484.24	919,717.00	13,011,206.10
2.本期增加金额					
（1）购置	1,191,369.35	311,230.10	246,210.89	105,057.61	1,853,867.95
3.本期减少金额					

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
(1) 处置或报废	376,410.00		79,199.00		455,609.00
4.2021年12月31日	10,888,566.87	1,400,627.44	1,095,496.13	1,024,774.61	14,409,465.05
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	3,404,641.12	620,653.02	665,438.82	635,338.14	5,326,071.10
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,828,261.09	280,251.43	159,301.97	116,860.72	2,384,675.21
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	336,260.57		75,239.05		411,499.62
4.2021年12月31日	4,896,641.64	900,904.45	749,501.74	752,198.86	7,299,246.69
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	5,991,925.23	499,722.99	345,994.39	272,575.75	7,110,218.36
2.2020年12月31日账面价值	6,668,966.40	468,744.32	263,045.42	284,378.86	7,685,135.00

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程		353,982.32	353,982.32

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试验室检测综合管理系统				353,982.32		353,982.32

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
试验室检测综合管理系统	353,982.32		353,982.32

11. 使用权资产

2023 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022 年 12 月 31 日	1,898,783.92
2.本期增加金额	4,698,909.75
3.本期减少金额	
4.2023 年 3 月 31 日	6,597,693.67
二、累计折旧	
1.2022 年 12 月 31 日	1,838,578.62
2.本期增加金额	253,792.90
3.本期减少金额	
4.2023 年 3 月 31 日	2,092,371.52
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2023 年 3 月 31 日账面价值	4,505,322.15
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	60,205.30

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 253,792.90 元，其中计入销售费用的折旧费用为 8,130.57 元，计入管理费用的折旧费用为 81,332.91 元，计入研发费用的折旧费用为 6,097.93 元，计入营业成本的折旧费用为 158,231.49 元。

2022 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	1,898,783.92
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	1,898,783.92
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	891,403.36
2.本期增加金额	947,175.26

项 目	房屋及建筑物
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日	1,838,578.62
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	60,205.30
2.2021年12月31日账面价值	1,007,380.56

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 947,175.26 元，其中计入销售费用的折旧费用为 10,773.31 元，计入管理费用的折旧费用为 339,921.46 元，计入研发费用的折旧费用为 17,916.48 元，计入营业成本的折旧费用为 578,564.01 元。

2021 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020年12月31日	
会计政策变更	1,627,880.09
2021年1月1日	1,627,880.09
2.本期增加金额	270,903.83
3.本期减少金额	
4.2021年12月31日	1,898,783.92
二、累计折旧	
1.2020年12月31日	
会计政策变更	
2021年1月1日	
2.本期增加金额	891,403.36
3.本期减少金额	
4.2021年12月31日	891,403.36
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021年12月31日账面价值	1,007,380.56
2.2020年12月31日账面价值	

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 891,403.36 元，其中计入销售费用的折旧费用为 10,773.31 元，计入管理费用的折旧费用为 317,892.66 元，计入研发费用的折旧费用为 17,916.48 元，计入营业成本的折旧费用为 544,820.91 元。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2023 年 1-3 月

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1.2022 年 12 月 31 日	263,716.82
2.本期增加金额	
(1) 购置	353,982.32
3.本期减少金额	
4.2023 年 3 月 31 日	617,699.14
二、累计摊销	
1.2022 年 12 月 31 日	26,017.65
2.本期增加金额	
(1) 计提	16,253.67
3.本期减少金额	
4.2023 年 3 月 31 日	42,271.32
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2023 年 3 月 31 日账面价值	575,427.82
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	237,699.17

②2022 年度

项 目	计算机软件
一、账面原值	
1.2021 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
(1) 购置	263,716.82
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	263,716.82
二、累计摊销	
1.2021 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
(1) 计提	26,017.65
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	26,017.65
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	237,699.17

项 目	计算机软件
2.2021年12月31日账面价值	

13. 长期待摊费用

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少		2023年 3月31日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修费	1,807,569.30		113,088.50		1,694,480.80

(续上表)

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少		2022年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修费	780,594.85	1,349,026.35	322,051.90		1,807,569.30

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少		2021年 12月31日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修费	307,943.55	604,800.00	132,148.70		780,594.85

14. 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

项 目	2023年3月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,433,953.06	965,092.96	7,450,633.10	1,117,594.96
内部交易未实现利润	108,490.57	16,273.59	37,735.85	5,660.38
合计	6,542,443.63	981,366.55	7,488,368.95	1,123,255.34

(续上表)

项 目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,254,858.55	788,228.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	4,250.00	31,150.00	500.00
可抵扣亏损	143,265.02	131,544.89	204,300.40
合计	147,515.02	162,694.89	204,800.40

(5) 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	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2022			30,881.56	
2023	8,076.47	8,076.47	49,950.42	
2024	121,453.31	121,453.31	121,453.31	
2026	2,015.11	2,015.11	2,015.11	
2027	11,720.13			
合计	143,265.02	131,544.89	204,300.40	

15. 其他非流动资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
工程设备款	79,100.00	127,530.00	342,200.00

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款			2,000,000.00
保证借款			2,000,000.00
应付利息			5,674.17
合计			4,005,674.17

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
服务采购	22,658,490.67	23,625,726.55	22,494,281.29
工程设备款	188,980.00	231,242.92	74,860.00
其他	447,845.07	586,014.88	547,208.17
合计	23,295,315.74	24,442,984.35	23,116,349.46

(2) 报告期各期末账龄超过 1 年的重要应付账款

2023 年 3 月 31 日

项 目	2023 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
常州市荣创运输有限公司	3,936,886.94	尚未开票结算
溧阳市康康物流运输有限公司	2,974,939.79	尚未开票结算
常州勤建吊装有限公司	2,187,013.60	尚未开票结算
合计	9,098,840.33	

2022年12月31日

项 目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
常州市荣创运输有限公司	3,747,369.88	尚未开票结算
溧阳市康康物流运输有限公司	2,911,958.93	尚未开票结算
溧阳嘉泓建设工程服务有限公司	2,106,509.32	尚未开票结算
合计	8,765,838.13	

2021年12月31日

本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
检验检测费	709,811.74	209,840.44	1,219,274.25

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 3月31日
一、短期薪酬	6,733,543.68	5,156,357.35	9,601,303.39	2,288,597.64
二、离职后福利-设定提存计划		369,114.11	369,114.11	
三、辞退福利				
合计	6,733,543.68	5,525,471.46	9,970,417.50	2,288,597.64

(续上表)

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
一、短期薪酬	6,393,105.71	22,087,942.41	21,747,504.44	6,733,543.68
二、离职后福利-设定提存计划		1,398,318.51	1,398,318.51	
三、辞退福利				
合计	6,393,105.71	23,486,260.92	23,145,822.95	6,733,543.68

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
一、短期薪酬	4,546,366.03	17,344,450.07	15,497,710.39	6,393,105.71
二、离职后福利-设定提存计划		987,648.01	987,648.01	

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
三、辞退福利				
合计	4,546,366.03	18,332,098.08	16,485,358.40	6,393,105.71

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,674,466.48	4,443,625.48	8,974,630.93	2,143,461.03
二、职工福利费		262,467.20	262,467.20	
三、社会保险费		185,826.91	185,826.91	
其中：医疗保险费		163,661.99	163,661.99	
工伤保险费		5,009.94	5,009.94	
生育保险费		17,154.98	17,154.98	
四、住房公积金		110,430.00	110,430.00	
五、工会经费和职工教育经费	59,077.20	154,007.76	67,948.35	145,136.61
合计	6,733,543.68	5,156,357.35	9,601,303.39	2,288,597.64

(续上表)

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,340,441.05	18,957,965.10	18,623,939.67	6,674,466.48
二、职工福利费		1,473,387.18	1,473,387.18	
三、社会保险费		663,115.04	663,115.04	
其中：医疗保险费		590,294.84	590,294.84	
工伤保险费		14,616.60	14,616.60	
生育保险费		58,203.60	58,203.60	
四、住房公积金		153,852.75	153,852.75	
五、工会经费和职工教育经费	52,664.66	839,622.34	833,209.80	59,077.20
合计	6,393,105.71	22,087,942.41	21,747,504.44	6,733,543.68

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,453,883.08	15,424,995.17	13,538,437.20	6,340,441.05
二、职工福利费		959,314.97	959,314.97	
三、社会保险费		544,452.08	544,452.08	
其中：医疗保险费		475,548.64	475,548.64	
工伤保险费		21,446.44	21,446.44	

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
生育保险费		47,457.00	47,457.00	
四、住房公积金		404.00	404.00	
五、工会经费和职工教育经费	92,482.95	415,283.85	455,102.14	52,664.66
合计	4,546,366.03	17,344,450.07	15,497,710.39	6,393,105.71

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 3月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		357,958.61	357,958.61	
2.失业保险费		11,155.50	11,155.50	
合计		369,114.11	369,114.11	

(续上表)

项 目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		1,363,135.98	1,363,135.98	
2.失业保险费		35,182.53	35,182.53	
合计		1,398,318.51	1,398,318.51	

(续上表)

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		957,753.02	957,753.02	
2.失业保险费		29,894.99	29,894.99	
合计		987,648.01	987,648.01	

20. 应交税费

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	3,251,009.37	3,857,925.70	3,564,362.40
企业所得税	4,560,014.26	5,222,121.61	4,923,731.52
个人所得税	1,234,551.43	1,212,907.61	571,341.36
城市维护建设税	227,313.78	269,838.57	249,368.78
教育费附加	97,420.19	115,645.10	106,872.32
地方教育附加	64,947.79	77,096.73	71,248.23
印花税	5,203.20	6,647.88	

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	9,440,460.02	10,762,183.20	9,486,924.61

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			4,190,000.00
其他应付款	383,211.63	861,905.75	588,911.62
合计	383,211.63	861,905.75	4,778,911.62

(2) 应付股利

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利			4,190,000.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股东借款及利息		384,809.12	314,854.93
其他	383,211.63	477,096.63	274,056.69
合计	383,211.63	861,905.75	588,911.62

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	899,304.93	39,217.60	851,458.26

23. 其他流动负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
期末已背书未到期未终止确认的票据	30,000.00	450,000.00	550,000.00
待转销项税额	42,588.70	12,590.42	73,156.45
合计	72,588.70	462,590.42	623,156.45

24. 租赁负债

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,734,152.28	39,999.96	907,432.51
减：未确认融资费用	483,993.81	782.36	16,756.65
小计	4,250,158.47	39,217.60	890,675.86
减：一年内到期的租赁负债	899,304.93	39,217.60	851,458.26
合计	3,350,853.54		39,217.60

25. 股本

(1) 2023 年 1-3 月

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日	期末股权比 例 (%)
陈伟达	11,002,500.00			11,002,500.00	45.00
郭建琴	9,291,000.00			9,291,000.00	38.00
郭玉锋	4,156,500.00			4,156,500.00	17.00
合计	24,450,000.00			24,450,000.00	100.00

(2) 2022 年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权比 例 (%)
陈伟达	4,500,000.00	6,502,500.00		11,002,500.00	45.00
郭建琴	3,800,000.00	5,491,000.00		9,291,000.00	38.00
郭玉锋	1,700,000.00	2,456,500.00		4,156,500.00	17.00
合计	10,000,000.00	14,450,000.00		24,450,000.00	100.00

2023 年 3 月，本公司股东会决定以 2022 年 9 月 30 日净资产 58,148,827.97 元为基础，以发起方式设立股份有限公司。股本 24,450,000.00 股，每股面值 1 元。净资产折股后的余额 33,698,827.97 元转入资本公积。本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚验字[2023]210Z0017 号验资报告予以验证。

(3) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比 例 (%)
陈伟达	4,500,000.00			4,500,000.00	45.00
郭建琴	3,800,000.00			3,800,000.00	38.00
郭玉锋	1,700,000.00			1,700,000.00	17.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00

26. 资本公积

(1) 2023 年 1-3 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	33,698,827.97			33,698,827.97

(2) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		33,698,827.97		33,698,827.97
其他资本公积	871.32		871.32	
合计	871.32	33,698,827.97	871.32	33,698,827.97

说明：见本附注五、25。

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积	871.32			871.32

27. 盈余公积

(1) 2023 年 1-3 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 3 月 31 日
法定盈余公积	2,992,404.13		2,992,404.13			2,992,404.13

(2) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,973,062.71		3,973,062.71	2,819,084.64	3,799,743.22	2,992,404.13

说明：见本附注五、25。

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,294,732.95		1,294,732.95	2,678,329.76		3,973,062.71

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	1,978,024.33	30,946,140.11	11,118,092.25
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	1,978,024.33	30,946,140.11	11,118,092.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,244,901.29	28,199,182.29	26,696,377.62
减：提取法定盈余公积		2,819,084.64	2,678,329.76
应付普通股股利		10,000,000.00	4,190,000.00
减：股改净资产折股		44,348,213.43	
期末未分配利润	5,222,925.62	1,978,024.33	30,946,140.11

29. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,452,485.85	8,703,912.01	85,611,996.34	34,676,147.91
其他业务			172,078.01	2,920.50
合计	15,452,485.85	8,703,912.01	85,784,074.35	34,679,068.41

（续上表）

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	82,116,267.35	34,672,363.12
其他业务	336,234.06	5,387.00
合计	82,452,501.41	34,677,750.12

（1）主营业务（分业务）

业务名称	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
检验检测服务	15,452,485.85	8,703,912.01	85,611,996.34	34,676,147.91

（续上表）

行业名称	2021 年度	
	收入	成本
检验检测服务	82,116,267.35	34,672,363.12

30. 税金及附加

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	38,984.99	260,339.69	258,518.20
教育费附加	16,707.86	111,545.30	110,789.18
地方教育附加	11,139.57	74,363.55	73,849.38
印花税	5,203.20	13,121.94	
合计	72,035.62	459,370.48	443,156.76

31. 销售费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	356,872.71	1,191,473.39	895,301.15
业务招待费	80,103.91	283,463.73	289,518.00
招投标费	39,718.05	187,209.96	194,581.58
车辆使用费	27,695.48	175,734.40	181,490.70
广告和业务宣传费	20,000.00	481,400.00	498,979.03
使用权资产折旧	8,130.57	10,773.31	10,773.31
办公费	7,972.83	46,286.01	119,354.72
差旅费	5,024.60	80,375.43	184,436.54
长期待摊费用摊销	3,913.56	3,768.01	1,661.60
其他	3,790.00	96,513.99	138,836.35
合计	553,221.71	2,556,998.23	2,514,932.98

32. 管理费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,638,186.26	6,643,638.98	4,709,431.10
业务招待费	237,741.08	893,734.13	932,593.99
中介机构费用	215,613.96	426,114.59	157,451.06
办公费	186,019.18	803,422.50	942,712.61
固定资产折旧	163,992.45	452,501.18	524,054.10
使用权资产折旧	81,332.91	339,921.46	317,892.66
短期租赁费用	40,150.00	163,787.76	166,787.36
长期待摊费用摊销	30,076.72	93,040.79	40,904.52
差旅费	5,802.28	29,596.74	21,651.77
社保费	1,120.40	121,926.55	405,566.72
其他	51,217.65	455,332.94	406,760.64
合计	2,651,252.89	10,423,017.62	8,625,806.53

33. 研发费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
人工费	780,609.87	3,102,055.86	2,587,097.95
委外研发费		485,436.90	485,436.90
折旧费	52,889.95	309,877.37	365,121.54
材料费		76,389.72	18,574.33
无形资产摊销	7,522.11	25,073.70	
使用权资产折旧	6,097.93	17,916.48	17,916.48
长期待摊费用摊销	2,935.17	6,312.22	2,769.34
其他	8,287.76	163,032.62	133,431.86
合计	858,342.79	4,186,094.87	3,610,348.40

34. 财务费用

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	35,960.60	243,630.55	258,202.42
其中：租赁负债利息支出	33,603.60	15,974.29	40,449.04
减：利息收入	53,863.29	306,316.03	199,340.98
利息净支出	-17,902.69	-62,685.48	58,861.44
银行手续费	883.30	4,005.55	5,279.68
合计	-17,019.39	-58,679.93	64,141.12

35. 其他收益

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	20,000.00	1,472,900.00	1,324,000.00	
其中：与递延收益相关的政府补助				与资产相关
与递延收益相关的政府补助				与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	20,000.00	1,472,900.00	1,324,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	84,391.63	282,281.27	155,566.12	
其中：个税扣缴税款手续费	62,065.90	7,402.75		
进项税加计扣除	17,825.73	124,553.50	133,418.07	
稳岗补贴	4,500.00	148,373.66	8,000.00	
增值税减免		1,951.36	14,148.05	
合计	104,391.63	1,755,181.27	1,479,566.12	

36. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	14,464.36	-14,464.36	
应收账款坏账损失	1,141,906.09	-2,195,750.11	-2,260,694.38
其他应收款坏账损失	-112,790.41	-16,210.08	57,607.06
合计	1,043,580.04	-2,226,424.55	-2,203,087.32

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
其他		50,000.00	

38. 营业外支出

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
公益性捐赠支出		89,080.00	
非流动资产毁损报废损失	11,137.21	24,886.41	44,109.38
滞纳金			7,828.88
合计	11,137.21	113,966.41	51,938.26

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	380,784.60	5,138,839.24	5,374,916.52
递延所得税费用	141,888.79	-335,026.55	-330,388.10
合计	522,673.39	4,803,812.69	5,044,528.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	3,767,574.68	33,002,994.98	31,740,906.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	565,136.20	4,950,449.25	4,761,135.91
子公司适用不同税率的影响	-1,897.48	-5,051.41	10,865.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,893.09	354,413.34	660,561.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,818.88	
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	293.00		50.38
研发费用加计扣除	-128,751.42	-494,179.61	-388,084.74

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
所得税费用	522,673.39	4,803,812.69	5,044,528.42

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	104,391.63	1,755,181.27	1,479,566.12
押金及保证金		273,035.60	353,714.40
往来款		253,039.94	244,424.33
其他	46,383.34	126,748.00	23,985.42
合计	150,774.97	2,408,004.81	2,101,690.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
付现费用	830,505.98	4,828,822.18	5,049,640.22
押金及保证金	113,750.00		10,000.00
其他	129,594.72	92,080.00	7,828.88
合计	1,073,850.70	4,920,902.18	5,067,469.10

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
关联方往来款	914,984.59	8,550,000.00	4,330,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债的本金和利息	521,572.48	867,432.55	1,048,557.10
关联方往来款	426,051.55	5,400,000.00	8,050,000.00
合计	947,624.03	6,267,432.55	9,098,557.10

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,244,901.29	28,199,182.29	26,696,377.62
加：资产减值准备			
信用减值损失	-1,043,580.04	2,226,424.55	2,203,087.32
固定资产折旧	659,667.01	2,460,916.70	2,384,675.21

补充资料	2023年1-3月	2022年度	2021年度
使用权资产折旧	253,792.90	947,175.26	891,403.36
无形资产摊销	16,253.67	26,017.65	
长期待摊费用摊销	113,088.50	322,051.90	132,148.70
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）	11,137.21	24,886.41	44,109.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	35,960.60	243,630.55	258,202.42
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）	141,888.79	-335,026.55	-330,388.10
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）	-32,770.21	-18,360.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,154,777.05	-10,066,628.33	-29,782,151.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,756,204.52	2,472,477.03	11,826,457.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	8,798,912.25	26,502,747.46	14,323,921.85
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			
融资租入的固定资产	—	—	—
租入的资产（简化处理的除外）			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	24,759,110.39	16,382,892.86	9,628,196.31
减：现金的期初余额	16,382,892.86	9,628,196.31	4,007,837.51
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	8,376,217.53	6,754,696.55	5,620,358.80

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年 3月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
一、现金	24,759,110.39	16,382,892.86	9,628,196.31
其中：库存现金	30,629.38	12,968.26	235,061.32
可随时用于支付的银行存款	24,728,481.01	16,369,924.60	9,393,134.99
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	24,759,110.39	16,382,892.86	9,628,196.31

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,787.06	1,785.94		未定期与银行对账导致资金受限，只收不付

43. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益的列报项目
		2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	
常州市武进绿色建筑产业集聚示范区管理委员会奖励	1,985,400.00		1,120,200.00	865,200.00	其他收益
常州市武进区牛塘镇财政和资产管理局第二批科技奖励资金	330,000.00		30,000.00	300,000.00	其他收益
常州市武进区牛塘镇财政和资产管理局高企培育资金	210,000.00		210,000.00		其他收益
常州市武进区牛塘镇财政和资产管理局 2021 年武进区第八批科技奖励（产学研补助）	100,000.00		100,000.00		其他收益
武进区加快现代服务业发展的扶持政策	100,000.00			100,000.00	其他收益
常州市武进区牛塘镇财政和资产管理局 2020 年第一批工业强区奖补资金	50,000.00			50,000.00	其他收益
常州武进绿色建筑产业集聚示范区企业进驻投资协议	21,500.00		12,700.00	8,800.00	其他收益
常州市财政局常州市科学技术局,2023 直 00000205 号,常科发[2022]208 号-研发投入奖励	20,000.00	20,000.00			其他收益

44. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-3 月 金 额	2022 年度 金 额	2021 年度 金 额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	24,000.00	122,287.76	164,787.00
租赁负债的利息费用	33,603.60	15,974.29	40,449.04
与租赁相关的总现金流出	545,572.48	989,720.31	1,213,344.10

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
常州金屹城企业管理咨询有限公司	100.00%	交易前后，受同一方控制	2022/5/12	股权转让协议约定转让时点

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
常州金屹城企业管理咨询有限公司	238,834.95	4,228.14	471,601.95	-86,919.97

(2) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	常州金屹城企业管理咨询有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	28,588.97	138,295.16
应收款项	233,700.00	80,000.00
其他应收款	2,117,281.78	2,099,697.40
固定资产	10,590.00	12,015.00
负债：		
应付款项	390,811.89	362,051.89
合同负债	20,000.00	
应交税费	9,101.41	1,936.36
其他应付款	2,254,810.00	2,254,810.00
净资产	-284,562.55	-288,790.69
减：少数股东权益		
取得的净资产	-284,562.55	-288,790.69

七、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	
常州金屹城企业管理咨询有限公司	常州	常州	咨询与调查	100.00		受让

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定

量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率

为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的18.06%（比较：2022年度：17.10%；2021年度：18.16%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的70.67%（比较：2022年度：84.43%；2021年度：90.14%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023年3月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款				
应付账款	23,295,315.74			
合同负债	709,811.74			
其他应付款	383,211.63			
一年内到期的非流动负债	899,304.93			
其他流动负债	72,588.70			
租赁负债		901,352.49	945,111.25	1,504,389.80
合计	25,360,232.74	901,352.49	945,111.25	1,504,389.80

（续上表）

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款				
应付账款	24,442,984.35			
合同负债	209,840.44			
其他应付款	861,905.75			
一年内到期的非流动负债	39,217.60			
其他流动负债	462,590.42			
合计	26,016,538.56			

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	4,005,674.17			
应付账款	23,116,349.46			
合同负债	1,219,274.25			
其他应付款	4,778,911.62			
一年内到期的非流动负债	851,458.26			
其他流动负债	623,156.45			
租赁负债		39,217.60		
合计	34,594,824.21	39,217.60		

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

本公司最终控制方：陈伟达和郭建琴夫妇，合计持股 83.00%。

1. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭玉锋	非控股股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
郭玉锋、陈伟达、郭建琴	4,000,000.00	2020/4/16	2023/4/15	是

说明：担保的短期借款已于 2022 年全部偿还，担保已经履行完毕。

(2) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金：

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期偿还	期末余额
2022 年度	陈伟达	-	370,000.00	370,000.00	-
2021 年度	陈伟达	1,790,000.00	-	1,790,000.00	-
2023 年 1-3 月	郭玉锋	45,161.69	-	45,161.69	-
2022 年度	郭玉锋	45,161.69	-	-	45,161.69
2021 年度	郭玉锋	45,161.69	-	-	45,161.69
2023 年 1-3 月	郭建琴	209,648.31	-	209,648.31	-
2022 年度	郭建琴	209,648.31	-	-	209,648.31
2021 年度	郭建琴	209,648.31	-	-	209,648.31

向关联方拆出资金：

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期偿还	期末余额
2023 年 1-3 月	陈伟达	500,000.00	-	500,000.00	-
2022 年度	陈伟达	1,630,000.00	4,750,000.00	5,880,000.00	500,000.00
2021 年度	陈伟达	-	5,880,000.00	4,250,000.00	1,630,000.00
2023 年 1-3 月	郭玉锋	280,000.00	-	280,000.00	-
2022 年度	郭玉锋	300,000.00	280,000.00	300,000.00	280,000.00
2021 年度	郭玉锋	-	380,000.00	80,000.00	300,000.00
2022 年度	郭建琴	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
2021 年度	郭建琴	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

说明：资金占用利率参考同期贷款利率，2021 年度拆借利率为 3.85%，2022 年度拆借利率为 3.70%，2023 年 1-3 月拆借利率为 3.65%。2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-3 月拆借利息情况见下表：

向关联方拆入资金利息:

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期偿还	期末余额
2023年1-3月	陈伟达	430,569.04	-	430,569.04	-
2022年度	陈伟达	430,569.04	-	-	430,569.04
2021年度	陈伟达	412,048.40	18,520.64	-	430,569.04
2023年1-3月	郭玉锋	9,970.41	417.75	10,388.16	-
2022年度	郭玉锋	8,276.22	1,694.19	-	9,970.41
2021年度	郭玉锋	6,513.35	1,762.87	-	8,276.22
2023年1-3月	郭建琴	41,989.06	1,939.25	43,928.31	-
2022年度	郭建琴	34,124.34	7,864.72	-	41,989.06
2021年度	郭建琴	25,940.78	8,183.56	-	34,124.34

向关联方拆出资金利息:

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期偿还	期末余额
2023年1-3月	陈伟达	258,358.33	4,562.50	262,920.83	-
2022年度	陈伟达	120,018.41	138,339.92	-	258,358.33
2021年度	陈伟达	-	120,018.41	-	120,018.41
2023年1-3月	郭玉锋	7,020.31	908.44	7,928.75	-
2022年度	郭玉锋	3,971.92	3,048.39	-	7,020.31
2021年度	郭玉锋	-	3,971.92	-	3,971.92
2023年1-3月	郭建琴	178,227.78	-	178,227.78	-
2022年度	郭建琴	132,183.33	46,044.45	-	178,227.78
2021年度	郭建琴	54,113.89	78,069.44	-	132,183.33

截止 2023 年 3 月 31 日，上述关联方资金拆借利息和本金已全部结清。

(3) 关联管理人员薪酬

项目	2023年1-3月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
关键管理人员报酬	950,223.00	2,840,756.77	2,057,250.34

(4) 其他关联交易

股东郭建琴 2021 年将自有房产常房权证新字第 00433894 号房产、常国用(2010)第 0400371 号土地使用权做抵押，为公司取得抵押借款 200.00 万元。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年3月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈伟达			500,000.00	
其他应收款	郭玉锋			234,838.30	
其他应收款	郭建琴			136,238.72	

(续上表)

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	陈伟达	1,630,000.00	
其他应收款	郭玉锋	254,838.31	
其他应收款	郭建琴	1,888,410.68	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	陈伟达		172,210.71	310,550.63
其他应付款	郭玉锋		2,950.10	4,304.30
其他应付款	郭建琴		209,648.31	

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年3月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、股东增资

公司于2023年7月24日召开了2023年第三次临时股东大会，决议通过了宁波屹达企业管理合伙企业（有限合伙）向公司增资人民币2,716.67万元，增资完成后，公司注册资本由原来的2,445.00万元增加为2,716.67万元。宁波屹达企业管理合伙企业（有限合伙）获得股本271.67万股，溢价部分计入资本公积。

2、截至 2023 年 7 月 24 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	52,251,377.42	57,520,984.59	61,328,836.90
1 至 2 年	14,219,922.37	20,827,101.01	12,144,269.15
2 至 3 年	3,626,707.54	3,726,753.92	1,507,409.35
3 年以上	602,483.57	805,081.58	343,178.92
小计	70,700,490.90	82,879,921.10	75,323,694.32
减：坏账准备	6,243,058.93	7,358,065.02	5,193,464.91
合计	64,457,431.97	75,521,856.08	70,130,229.41

（2）按坏账计提方法分类披露

①2023 年 3 月 31 日

类 别	2023 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	744,567.88	1.05	744,567.88	100.00	
按组合计提坏账准备	69,955,923.02	98.95	5,498,491.05	7.86	64,457,431.97
1.组合 1	69,158,753.21	97.82	5,498,491.05	7.95	63,660,262.16
2.组合 2	797,169.81	1.13			797,169.81
合计	70,700,490.90	100.00	6,243,058.93	8.83	64,457,431.97

②2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	679,570.94	0.82	679,570.94	100.00	
按组合计提坏账准备	82,200,350.16	99.18	6,678,494.08	8.12	75,521,856.08
1.组合 1	81,516,387.90	98.35	6,678,494.08	8.19	74,837,893.82

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2.组合2	683,962.26	0.83			683,962.26
合计	82,879,921.10	100.00	7,358,065.02	8.88	75,521,856.08

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	140,557.33	0.19	140,557.33	100.00	
按组合计提坏账准备	75,183,136.99	99.81	5,052,907.58	6.72	70,130,229.41
1.组合1	74,904,835.10	99.44	5,052,907.58	6.75	69,851,927.52
2.组合2	278,301.89	0.37			278,301.89
合计	75,323,694.32	100.00	5,193,464.91	6.89	70,130,229.41

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州凤凰新城建设发展有限公司	435,234.86	435,234.86	100.00	项目中止，存在无法收回风险
常州烯望建设发展有限公司	151,690.08	151,690.08	100.00	项目中止，存在无法收回风险
常州桑麻置业有限公司	64,996.94	64,996.94	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州金坛万达地产开发有限公司	48,400.00	48,400.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州砣筑建筑科技有限公司	44,246.00	44,246.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
合计	744,567.88	744,567.88	100.00	

(续上表)

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州凤凰新城建设发展有限公司	435,234.86	435,234.86	100.00	项目中止，存在无法收回风险
常州烯望建设发	151,690.08	151,690.08	100.00	项目中止，存在

展有限公司				无法收回风险
常州金坛万达地产开发有限公司	48,400.00	48,400.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州砼筑建筑科技有限公司	44,246.00	44,246.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
合计	679,570.94	679,570.94	100.00	

(续上表)

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州烯望建设发展有限公司	92,157.33	92,157.33	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州金坛万达地产开发有限公司	48,400.00	48,400.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
合计	140,557.33	140,557.33	100.00	

②报告期各期末按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,728,532.52	2,586,426.84	5.00
1-2年	13,693,702.44	1,369,370.24	10.00
2-3年	3,134,034.68	940,210.40	30.00
3年以上	602,483.57	602,483.57	100.00
合计	69,158,753.21	5,498,491.05	7.95

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,044,670.24	2,852,233.65	5.00
1-2年	20,394,059.84	2,039,405.98	10.00
2-3年	3,272,576.24	981,772.87	30.00
3年以上	805,081.58	805,081.58	100.00
合计	81,516,387.90	6,678,494.08	8.19

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,958,377.68	3,047,918.93	5.00
1-2年	12,095,869.15	1,209,586.92	10.00

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,507,409.35	452,222.81	30.00
3 年以上	343,178.92	343,178.92	100.00
合计	74,904,835.10	5,052,907.58	6.75

③报告期各期末按组合 2 计提坏账准备的应收账款

于 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司有应收账款中的组合 2 为合并范围内关联方往来款，预计不会发生坏账损失，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-3 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账 准备	7,358,065.02	-1,115,006.09				6,243,058.93

②2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账 准备	5,193,464.91	2,164,600.11				7,358,065.02

③2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账 准备	2,932,770.53	2,260,694.38				5,193,464.91

(4) 核销的应收账款情况

报告期实际无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2023年3月31日

单位名称	2023年3月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
溧阳市江南工程检测有限公司	3,516,574.17	4.97	175,828.71
常州市宏禾置业有限公司	2,469,613.60	3.49	543,254.58
常州九洲舜山小镇建设有限公司	2,357,280.40	3.33	126,213.32
常州黑牡丹置业有限公司	2,223,952.80	3.15	111,197.64
常州市武进绿色建筑产业集聚示范区管理委员会	2,069,030.47	2.93	103,451.52
合计	12,636,451.44	17.87	1,059,945.77

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
溧阳市江南工程检测有限公司	4,356,469.13	5.26	217,823.46
常州联创金陵科技置业有限公司	2,937,921.11	3.54	267,976.03
常州市宏禾置业有限公司	2,469,613.60	2.98	386,019.24
常州市金坛区建筑科学研究院有限公司	2,217,018.47	2.67	167,681.17
常州黑牡丹置业有限公司	2,175,940.67	2.63	108,797.03
合计	14,156,962.98	17.08	1,148,296.93

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
常州弘裕房地产发展有限公司	3,645,371.35	4.84	182,268.57
中天钢铁集团有限公司	2,688,000.00	3.57	134,400.00
常州联创金陵科技置业有限公司	2,558,712.09	3.40	127,935.60
常州万泽天海置业有限公司	2,448,496.81	3.25	125,319.65
常州市宏禾置业有限公司	2,292,594.53	3.04	151,606.94
合计	13,633,174.78	18.10	721,530.76

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	362,002.75	1,112,353.75
合计	362,002.75	1,112,353.75

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日
应收利息	
应收股利	
其他应收款	4,456,051.04
合计	4,456,051.04

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	164,459.72	332,048.39	2,491,444.68
1 至 2 年	41,000.00	752,209.08	1,998,900.00
2 至 3 年	241,237.16	79,100.00	2,100.00
3 年以上	106,200.00	27,100.00	25,000.00
小计	552,896.88	1,190,457.47	4,517,444.68
减：坏账准备	190,894.13	78,103.72	61,393.64
合计	362,002.75	1,112,353.75	4,456,051.04

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收备用金	23,000.00	3,000.00	3,000.00
应收押金和保证金	486,500.00	392,750.00	658,785.60
应收关联方往来款		787,020.31	3,853,971.92
应收其他款项	43,396.88	7,687.16	1,687.16
小计	552,896.88	1,190,457.47	4,517,444.68
减：坏账准备	190,894.13	78,103.72	61,393.64
合计	362,002.75	1,112,353.75	4,456,051.04

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 3 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	552,896.88	190,894.13	362,002.75

截至 2023 年 3 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	552,896.88	34.53	190,894.13	362,002.75	
组合 1：应收备用金、押金和保证金	509,500.00	36.90	188,002.50	321,497.50	
组合 3：应收其他款项	43,396.88	6.66	2,891.63	40,505.25	
合计	552,896.88	34.53	190,894.13	362,002.75	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,190,457.47	78,103.72	1,112,353.75

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,190,457.47	6.56	78,103.72	1,112,353.75	
组合 1：应收备用金、押金和保证金	395,750.00	19.62	77,635.00	318,115.00	
组合 2：应收关联方往来款	787,020.31			787,020.31	
组合 3：应收其他款项	7,687.16	6.10	468.72	7,218.44	
合计	1,190,457.47	6.56	78,103.72	1,112,353.75	

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,517,444.68	61,393.64	4,456,051.04

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,517,444.68	1.36	61,393.64	4,456,051.04	
组合 1: 应收备用金、押金和保证金	661,785.60	9.26	61,309.28	600,476.32	
组合 2: 应收关联方往来款	3,853,971.92			3,853,971.92	
组合 3: 应收其他款项	1,687.16	5.00	84.36	1,602.80	
合计	4,517,444.68	1.36	61,393.64	4,456,051.04	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

2023 年 1-3 月的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	78,103.72	112,790.41				190,894.13

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	61,393.64	16,710.08				78,103.72

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	119,500.70	-58,107.06				61,393.64

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023 年 3 月 31 日

单位名称	款项的性质	2023 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
常州市金坛区 建筑科学研究 院有限公司	保证金	105,000.00	1 年之内 5,000.00,2-3 年 100,000.00	18.99	30,250.00

单位名称	款项的性质	2023年 3月31日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
常州市宏禾置业有限公司	保证金	100,000.00	1年以内 50,000.00,3年 以上 50,000.00	18.09	52,500.00
中天钢铁集团有限公司	保证金	100,000.00	1-2年 30,000.00,2-3 年 70,000.00	18.09	24,000.00
常州金闾诚置业有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	9.04	15,000.00
常州弘尚房地产开发有限公司	应收其他往来款	35,709.68	1年以内	6.46	1,785.48
合计		390,709.68		70.67	123,535.48

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年 12月31日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
陈伟达	应收关联方往来款	500,000.00	1-2年	42.00	
郭玉锋	应收关联方往来款	287,020.31	1年以内 283,048.39 1-2年 3,971.92	24.11	
常州市金坛区建筑科学研究院有限公司	保证金	105,000.00	1-2年	8.82	10,500.00
中天钢铁集团有限公司	保证金	100,000.00	1年以内 30,000.00,1-2 年 70,000.00	8.40	8,500.00
常州金闾诚置业有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	4.20	5,000.00
合计		1,042,020.31		87.53	24,000.00

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年 12月31日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
常州金屹城企业管理咨询有限公司	合并范围内关联方	1,920,000.00	1-2年	42.50	
陈伟达	应收关联方往来款	1,630,000.00	1年以内	36.08	
郭玉锋	应收关联方往来款	303,971.92	1年以内	6.73	
中天钢铁集团有限公司	保证金	120,050.00	1年以内	2.66	6,002.50
常州市公共资源交易中心	保证金	115,000.00	1年以内	2.55	5,750.00
合计		4,089,021.92		90.52	11,752.50

3. 长期股权投资

项目	2023年3月31日			2022年12月31日		
	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	300,000.00			300,000.00		

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 3月31日	本期计提减 值准备	2023年 3月31日减 值准备余额
常州金屹城企业管理咨询有限公司	300,000.00			300,000.00		

(续上表)

被投资单位	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	本期计提减 值准备	2022年 12月31日 减值准备余 额
常州金屹城企业管理咨询有限公司		300,000.00		300,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-3 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,481,543.40	8,685,552.01	85,158,910.88	34,489,777.91
其他业务			172,078.01	2,920.50
合计	15,481,543.40	8,685,552.01	85,330,988.89	34,492,698.41

(续上表)

项 目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	81,922,967.29	34,587,363.12
其他业务	365,360.27	5,387.00
合计	82,288,327.56	34,592,750.12

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	说 明
非流动资产处置损益	-11,137.21	-24,886.41	-44,109.38	
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）	20,000.00	1,472,900.00	1,324,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,391.63	243,201.27	147,737.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,113.94	177,873.84	173,592.69	
非经常性损益总额	96,368.36	1,869,088.70	1,601,220.55	
减：非经常性损益的所得税影响数	14,455.25	281,044.21	241,330.49	
非经常性损益净额	81,913.11	1,588,044.49	1,359,890.06	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额				
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	81,913.11	1,588,044.49	1,359,890.06	

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年 1-3 月

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	5.01	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	4.89	0.13	

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
股东的净利润			

②2022 年度

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	45.23	1.15	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	42.68	1.09	

③2021 年度

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	74.65	1.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	70.85	1.04	

公司名称：江苏申达检验股份有限公司

日期：2023年7月24日





会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:11010032

批准执业文号:京财会许可[2013]0067号

批准执业日期:2013年10月25日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年六月十日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

1101020362092

天健正信会计师事务所(特殊普通合伙)
TIANJIANZHENGXIN CPAS

姓名: 曹 勇
性别: 男
出生日期: 1962-02-15
工作单位: 天健正信会计师事务所(特殊普通合伙)
执业证书编号: 33000100000000000000000000000000



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信 事务所
南京分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
南京分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会
南京分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年06月01日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
常州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年06月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

曹坤(110001581208)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y / m / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

曹坤(110001581208)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y / m / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

曹坤(110001581208)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

曹坤(110001581208)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

曹坤(110001581208)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

曹坤(110001581208)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

曹坤(110001581208)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

曹坤(110001581208)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

曹坤(110001581208)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
南京分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务, 必要时应向委托人出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号:
No. of Certificate

110001581208

江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:
Authored Institute of CPAs

2016年 29日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

曹坤(110001581208)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

曹坤(110001581208)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

曹坤(110001581208)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



姓名: 张伟
 性别: 男
 出生日期: 1987-10-14
 工作单位: 致同会计师事务所(普通合伙)常州分所
 身份证号: 320902198710144839
 执业证书号: 110102036209



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101560065
No of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 31 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张伟(110101560065)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

张伟(110101560065)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张伟(110101560065)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d