



振通检测

NEEQ:873599

四川振通检测股份有限公司

Sichuan Zhentong Inspection Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

公司负责人杜义祥、主管会计工作负责人张勇 及会计机构负责人（会计主管人员）张勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
公司、本公司、股份公司、振通检测	指	四川振通检测股份有限公司
玉达祥	指	绵阳玉达祥科技有限公司
瑞祥通达	指	绵阳瑞祥通达科技咨询合伙企业（有限合伙）
振通智慧	指	四川振通智慧科技有限公司
广元振通	指	广元振通公路工程试验检测有限责任公司
股东大会	指	四川振通检测股份有限公司股东大会
董事会	指	四川振通检测股份有限公司董事会
监事会	指	四川振通检测股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会及股东大会
《公司章程》	指	《四川振通检测股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总工程师
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华西证券/主办券商	指	华西证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川振通检测股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Zhentong Inspection Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	杜义祥	成立时间	2005 年 10 月 18 日
控股股东	控股股东为玉达祥	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杜义祥，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-质检技术服务-质检技术服务。		
主要产品与服务项目	主要产品与服务项目为公路工程质量检测，主要包括以桥梁、隧道、道路、交通安全等为主的现场检测和以工程原材料、材料成品与半成品、成品构件为主的材料试验。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	振通检测	证券代码	873599
挂牌时间	2021 年 7 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,180,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹叶子	联系地址	四川省绵阳市涪城区青龙大道 59 号
电话	0816-2422279	电子邮箱	zyzzcy@163.com
传真	0816-2422279		
公司办公地址	四川省绵阳市涪城区青龙大道 59 号	邮政编码	621000
公司网址	http://www.sczhentong.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510703779839220Q		
注册地址	四川省绵阳市涪城区青龙大道 59 号		
注册资本（元）	56,180,000	注册情况报告期内是否变更	否

会计数据和经营情况

业务概要

商业模式与经营计划

一、商业模式

公司的主营业务为公路工程质量检测，主要包括以桥梁、隧道、道路、交通安全等为主的现场检测和以工程原材料、材料成品与半成品、成品构件为主的材料试验。

公路工程质量检测是指根据国家有关法律、法规的规定，依据工程建设技术标准、规范、规程，对公路工程实体、构件、工程制品质量和技术指标等进行的试验检测活动。材料试验是指对所提供的原材料、部件或产品做品质确认和核查。

公司是工程质量检验检测行业的技术服务商，公司的主营业务为公路工程质量检测，主要包括以桥梁、隧道、道路、交通安全等为主的现场检测和以工程原材料、材料成品与半成品、成品构件为主的材料试验，具有 23 年的技术积累及丰富的行业资源和服务经验。公司通过直接市场开发获得订单，主要收入来源是为客户提供检验检测服务并出具报告、提供衍生技术服务所收取的费用。公司重视上下游供应链的构建与维系，以研发创新驱动发展，提供高质量高品质的客户服务，持续为客户创造价值，通过品牌塑造形成可持续发展的商业模式。公司立足西部辐射全国，为广大业主单位、施工单位、行业主管单位等客户提供了高质量的服务。

1、销售模式

公司通过直销模式为客户提供检测服务，由公司营销团队通过多种营销渠道寻找并发掘潜在客户，最终达成销售意向。公司的下游客户主要为国省干道建设投资方、施工方等，主要是通过招投标的方式对检验检测承检机构进行遴选并对外进行公布。对于部分送样检测业务，公司有专门的销售人员采用主动拜访、电话营销等方式与客户进行沟通，了解客户的需求，推广公司检测服务业务，达成销售意向，最终与客户签订销售合同。公司建立了完整的销售服务系统，由市场经营部负责政府类客户的开发及维护，企业客户部负责企业类客户的开发与维护。

2、检测服务模式

公司的检测服务模式主要有送样检测和现场检测两类。送样检测主要是接受客户委托送检的材料、构件、工程制品等样品或者根据订单需要公司委派技术人员从施工现场抽取样品，然后在试验室进行检验检测，并按照行业管理规范规程、标准要求规范操作、出具检验检测报告，对检测数据负责。现场检测主要是检测人员根据合同约定，在指定时间、地点，携带、运输检测仪器设备、装备，按照相关标准、规范规程、检测方案进行现场实体检测、数据采样，对采集的数据进行分析处理并出具检验检测报告。

3、采购模式

公司主要采用直接询价的方式采购，内容为劳务及服务、仪器设备、耗材等，以高性价比为优先选择原则，由采购管理部门负责实施，包括供应商信息收集、服务能力与质量、诚信档案管理、比选与招标等。公司采购主要分为劳务和固定资产两类：（1）劳务采购服务主要源于公司在开展公路工程质量检测过程中的劳务需求，即聘请外部人员完成相关检测辅助工作，主要包括人工劳务采购、吊装和运输服务等；（2）固定资产采购主要为检测仪器设备、交通工具、办公设备等，由申购部门根据性能、参数指标等评估、填制《物质采购申请表》提出申购，经采购管理部门核价确认和总经理批准后实施购买，经资产管理部门对所购物品的品名、等级、数量、合格证、质量等进行验收、登记造册后调配使用。

4、研发模式

公司始终坚持“创新驱动发展、技术领先市场”的战略，把研发创新作为重点倾斜资源、长远布局、逐步实施，为此专门成立了研发部门牵头落实工作部署。具体的：（1）工作组织，以项目为切入点设立研发小组负责实施落地，包括立项、实施、验收、认证、申报等；（2）研发领域，检测、监测技术及关

联技术领域，切合日常业务中的难点、痛点问题展开；（3）控制程序，研发小组根据市场调研情况提出立项，专家团队评估市场需求与应用前景，结合人力、硬件、技术、财务等资源，对项目进行可行性分析，就项目研究开发计划书评议、筛选报分管领导审批后进行开发、验证、推广；（4）激励措施，通过《科研项目奖励实施办法》等激励机制鼓励研发、技术人员科研创新，对技术创新项目针对性扶持，以提升企业的科技竞争优势。通过长期技术积累，公司在桥梁荷载试验检测、桥梁远程无线感知健康监测、隧道地质构造综合超前预报等方面具有一定优势。

二、经营计划

2023 年上半年，在经营管理团队的有力领导下，本着“稳中求进、勇毅前行”经营思想，公司各项工作保持基本稳定，主要经营情况如下：

1、报告期内，公司资产总额 20,812.61 万元，净资产总额 13,296.45 万元，分别较上年同期增加 4.01% 和 6.30%；公司业务拓展净利润增加、基地建设融资投入，促进总资产及净资产增长。

2、报告期内，公司营业收入实现 5,070.66 万元，净利润实现 788.10 万元，营业收入较上年度同期减少 4.32%，净利润较上期增加 8.10%；系公司采取了一系列降本增效措施，缩减了部分业务，同时降低了成本费用。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-562.86 万元，投资活动产生的现金流量净额-1,796.09 万元，筹资活动产生的现金流量净额 1,129.90 万元，较上年度同期分别增加 37.20%、减少 440.68%及增加 1027081.82%；其中，公司业务回款及税收返还致使经营活动产生的现金流量净额增加，“振通智慧交通产业园项目”建设、子公司振通智慧投入等致使了投资活动产生的现金流量净额减少，本期为建设基地向金融机构融资 1130 万元，致使筹资现金净额增加。

行业情况

检验检测是服务经济社会发展的国家质量基础，也是现代服务业的重要组成部分，对于加强质量安全、促进产业发展、维护消费者权益、保护环境和社会公共安全等具有重要作用。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》及党的二十大报告强调加快推进“制造强国、质量强国、交通强国”建设，标准计量、认证认可、检验检测、试验验证等产业技术服务机构重要地位进一步凸显并迎来了新的政策和市场机遇。

随着第三方检验检测服务市场化程度的进一步提升，及以铁路、高速公路、国省干线、农村公路、航空、水运为主体多层级、一体化、数字化、智能化现代化综合交通运输体系的大力建设，第三方检验检测服务市场容量将显著增加，从业机构将获得进一步发展壮大的机遇，技术能力突出、综合实力雄厚的企业优势将更加明显。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,706,643.01	52,994,772.07	-4.32%

毛利率%	39.88%	37.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,881,009.06	7,290,631.02	8.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,306,618.45	5,617,186.47	31.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.11%	6.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.66%	4.79%	-
基本每股收益	0.14	0.13	7.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,126,124.05	200,094,887.45	4.01%
负债总计	75,161,643.70	75,011,416.16	0.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,964,480.35	125,083,471.29	6.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.23	3.14%
资产负债率%（母公司）	32.73%	34.22%	-
资产负债率%（合并）	36.11%	37.49%	-
流动比率	2.38	1.97	-
利息保障倍数	1,428.93	612.65	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,628,585.64	-8,962,577.94	-37.20%
应收账款周转率	0.91	1.24	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.01%	-3.93%	-
营业收入增长率%	-4.32%	-11.31%	-
净利润增长率%	8.10%	-16.89%	-

财务状况分析

资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,662,588.00	19.54%	50,798,765.13	25.39%	-19.95%

应收票据					
应收账款	43,250,881.54	20.78%	45,785,967.83	22.88%	-5.54%
预付账款	3,471,973.89	1.67%	690,251.21	0.34%	403%
在建工程	47,293,861.66	22.72%	34,739,280.84	17.36%	36.14%
应付账款	21,205,536.25	10.19%	29,795,421.68	14.89%	-28.83%
应付职工薪酬	3,825,012.21	1.84%	5,758,749.98	2.88%	-33.58%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期减少 19.95%，主要原因：本期振通智慧交通产业园项目、子公司振通智慧试验室建设支出增加；
- 2、应收账款较上年同期减少 5.54%，主要原因：因为行业惯例，年末处在结算高峰期，结算未付款金额较大，年初收回对应款项导致应收款总额减少；
- 3、预付账款较上年同期增加 403%，主要原因：本期公司建设购买机器设备，支付前期预付款；
- 4、在建工程较上年同期增加 36.14%，主要原因：本期公司振通智慧交通产业园项目建设投入增加；
- 5、应付账款较上年同期减少 28.83%，主要原因：本期公司进一步加强往来结算管理，及时支付各类应付款项所致；
- 6、应付职工薪酬较上年同期减少 33.58%，主要原因：本期支付上期期末年终奖及绩效考核奖金所致。

经营情况分析

利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	50,706,643.01	-	52,994,772.07	-	-4.32%
营业成本	30,484,441.71	60.12%	33,281,574.64	62.80%	-8.40%
毛利率	39.88%	-	37.20%	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期减少4.32%，主要系公司采取了一系列降本增效措施，缩减了部分业务，同时降低了成本费用；
- 2、营业成本较上年同期减少8.40%，主要系公司采取了一系列降本增效措施，缩减了部分业务，同时降低了成本费用。

收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,706,643.01	52,994,772.07	-4.32%
其他业务收入			
主营业务成本	30,484,441.71	33,281,574.64	-8.40%
其他业务成本			

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
送样检测	5,452,247.05	1,328,430.12	75.64%	-12.27%	-23.39%	4.91%
现场检测	45,254,395.96	29,156,011.59	35.57%	-3.26%	-7.58%	9.25%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入减少 4.32%，主要系公司采取了一系列降本增效措施，缩减了部分业务，同时降低了成本费用；
报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,628,585.64	-8,962,577.94	-37.20%
投资活动产生的现金流量净额	-17,960,910.09	-3,321,923.61	440.68%
筹资活动产生的现金流量净额	11,299,000.00	1,100.00	1,027,081.82%

现金流量分析：

1、本报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 37.20%，主要系本报告期内公司业务回款及税收返还致使经营活动产生的现金流量净额增加所致；
2、本报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 440.68%，主要系本报告期内“振通智慧交通产业园项目”建设、子公司振通智慧投入等致使了投资活动产生的现金流量净额减少所致；
3、本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1027081.82%，主要原因是：本期为建设基地向金融机构融资 1130 万元，致使筹资现金净额增加所致。

投资状况分析

主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川振通智慧科技有限	控股子公司	工程和技术研究和试验发展；信	20,000,000.00	9,970,325.81	4,415,162.50	379,317.26	-2,690,135.06

公司	息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询等					
----	-------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

企业社会责任

☐适用 ☒不适用

公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人才流失风险	检测行业属于技术服务行业，专业的管理团队、检测技术人才属于公司的核心竞争力。随着公司业务规模的增长，对高素质人才需求也日益增长。同时，公司在四川省内业务占比超过 70%，伴随政府对行业监管的放开，外地检测机构逐步进入四川省内市场也加大了对人才的需求，检测市场的人才竞争日趋激烈。从短期来看，检测行业人才的缺乏和流失将对公司团队建设产生一定不利影响。
对核心技术人员依赖的风险	公司拥有的核心技术大部分为公司核心技术人员自主研发所得，这些技术由公司董事长杜义祥先生等少数核心技术人员掌握。虽然，这些技术的专利权均为公司所有，未来公司核心技术人员若不能继续在公司任职，将对公司的新技术的研发、未来经营业绩造成一定的影响。
市场竞争风险	目前我国检测行业的市场集中度较低，政府检测机构依靠传统垄断优势占据了国内主要的检测市场；民营第三方检测机构凭借其灵活、快捷、高效的服务能力以及本土化的竞争优势，迅速占领检测市场；外资检测机构依托于出口贸易检测业务中的天然优势、丰富的运作经验以及先进的技术、人才和设备，对国内民营第三方检测机构构成了强有力的竞争。随着政府对

	检测市场监管的逐步放开，民营第三方检测机构面临着更好的发展机会，但同时也面临市场竞争加剧的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

重大事件

重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

重大事件详情

诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年11月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月16日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽量避免产生关联交易, 规范管理交易程	正在履行中

					序,且不得损害公司利益	
其他股东	2020年11月16日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽量避免产生关联交易,规范管理交易程序,且不得损害公司利益	正在履行中
董监高	2020年11月16日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽量避免产生关联交易,规范管理交易程序,且不得损害公司利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月16日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以借款,代偿债务,代垫款项等方式占用或转移公司资金,资产及其他资源	正在履行中
其他股东	2020年11月16日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以借款,代偿债务,代垫款项等方式占用或转移公司资金,资产及其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月16日	-	挂牌	关于社会保险和住房公积金缴费事项的承诺;关于租赁房屋出现问题的承诺	如果发生补缴,承诺人无条件无偿代公司补缴;如果因租赁房屋给公司造成损失,由承诺人全部承担	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项。

股份变动及股东情况

普通股股本情况

普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,535,090	50.79%	0	28,535,090	50.79%
	其中：控股股东、实际控制人	9,813,875	17.47%	0	9,813,875	17.47%
	董事、监事、高管	1,107,500	1.97%		1,107,500	1.97%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,644,910	49.21%	0	27,644,910	49.21%
	其中：控股股东、实际控制人	20,669,725	36.79%	0	20,669,725	36.79%
	董事、监事、高管	3,562,500	6.34%	0	3,562,500	6.34%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		56,180,000.00	-	0	56,180,000.00	-
普通股股东人数		164				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	玉达祥	26,314,500	0	26,314,500	46.84%	17,543,000	8,771,500	0	0
2	瑞祥通达	5,000,000	0	5,000,000	8.90%	3,333,334	1,666,666	0	0
3	王笑	4,865,100	0	4,865,100	8.66%	0	4,865,100	0	0
4	杜义祥	4,169,100	0	4,169,100	7.42%	3,126,725	1,042,375	0	0
5	吴旭东	3,965,000	0	3,965,000	7.06%	0	3,965,000	0	0
6	马宁	1,100,000	0	1,100,000	1.96%	825,000	275,000	0	0
7	罗莉	900,500	0	900,500	1.60%	0	900,500	0	0
8	冯先伟	900,000	0	900,000	1.60%	675,000	225,000	0	0
9	邓守国	900,000	0	900,000	1.60%	675,000	225,000	0	0
10	汪项攀	900,000	0	900,000	1.60%	675,000	225,000	0	0
合计		49,014,200.00	-	49,014,200.00	87.24%	26,853,059	22,161,141	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东绵阳玉达祥科技有限公司与绵阳瑞祥通达科技咨询合伙企业（有限合伙）为振通检测股东，其中公司实际控制人杜义祥持有绵阳玉达祥科技有限公司 95.00%的股权；绵阳瑞祥通达科技咨询合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台，杜义祥系该员工持股平台的执行事务合伙人，杜义祥、王笑、吴旭东、马宁、冯先伟、邓守国、汪顶攀为员工持股平台的出资人。

控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

董事、监事、高级管理人员情况

基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜义祥	董事长、总经理	男	1974 年 2 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
冯先伟	董事、副总经理	男	1977 年 3 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
郑伟	董事、副总经理	男	1969 年 4 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
张勇	董事、财务总监	男	1977 年 3 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
李明骏	董事	男	1986 年 10 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
邹叶子	副总经理、董事会秘书	男	1981 年 2 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
汪顶攀	总工程师	男	1965 年 2 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
马宁	监事会主席	男	1978 年 4 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
邓守国	监事	男	1979 年 1 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日
杨飙	监事	男	1985 年 9 月	2020 年 9 月 6 日	2023 年 9 月 5 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长杜义祥为公司实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无任何关系。

持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杜义祥	4,169,100	0	4,169,100	7.42%	0	3,126,725
冯先伟	900,000	0	900,000	1.60%	0	675,000
郑伟	180,000	0	180,000	0.32%	0	135,000
张勇	270,000	0	270,000	0.48%	0	202,500
李明骏	180,000	0	180,000	0.32%	0	135,000
邹叶子	240,000	0	240,000	0.43%	0	240,000
汪顶攀	900,000	0	900,000	1.60%	0	675,000
马宁	1,100,000	0	1,100,000	1.96%	0	825,000
邓守国	900,000	0	900,000	1.60%	0	675,000
杨飙	0	0	0	0%	0	0
合计	8,839,100	-	8,839,100	15.73%	0	6,689,225

变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
杜义祥	董事长兼总经理	266,666	533,334	0	800,000	1.5	—
冯先伟	董事兼副总经理	73,333	146,667	0	220,000	1.5	—
郑伟	董事兼副总经理	45,000	135,000	0	180,000	1	—
郑伟	董事兼副总经理	66,666	133,334	0	200,000	1.5	—
张勇	董事兼财务总监	67,500	202,500	0	270,000	1	—
张勇	董事兼财务总监	73,333	146,667	0	220,000	1.5	—
李明骏	董事	45,000	135,000	0	180,000	1	—
李明骏	董事	66,666	133,334	0	200,000	1.5	—
邹叶子	副总经理兼董事会秘书	67,500	202,500	0	270,000	1	—
邹叶子	副总经理兼董事会秘书	62,500	187,500	0	250,000	1.5	—
汪顶攀	总工程师	66,666	133,334	0	200,000	1.5	—
合计	—	900,830	2,089,170	0	2,990,000	—	—
备注（如有）	无						

员工情况

在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28		3	25
行政人员	34	6		40
生产人员	121	31		152
销售人员	8		1	7
技术人员	135		8	127
财务人员	6			6
员工总计	332	37	12	357

核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

财务会计报告

审计报告

是否审计	否
------	---

财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	40,662,588.00	50,798,765.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	43,250,881.54	45,785,967.83
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,471,973.89	690,251.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	11,473,465.93	11,540,838.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、5	8,959,852.87	3,280,636.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	134,435.85	818,457.75
流动资产合计		107,953,198.08	112,914,916.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	16,255,816.84	15,924,976.15
在建工程	五、8	47,293,861.66	34,739,280.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	6,270,259.72	5,881,774.50
无形资产	五、10	24,655,003.91	24,987,160.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	3,794,195.79	3,742,991.24
递延所得税资产	五、12	1,903,788.05	1,903,788.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,172,925.97	87,179,971.27
资产总计		208,126,124.05	200,094,887.45
流动负债：			
短期借款	五、13		1,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	21,205,536.25	29,795,421.68
预收款项			
合同负债	五、15	11,664,323.43	10,401,696.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	3,825,012.21	5,758,749.98
应交税费	五、17	1,745,721.49	3,267,715.41
其他应付款	五、18	4,706,907.40	5,588,846.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	2,265,663.58	2,130,947.46
其他流动负债	五、20		269,262.95
流动负债合计		45,413,164.36	57,213,640.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	11,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、22	4,035,946.34	3,385,243.11
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	五、23	14,412,533.00	14,412,533.00
非流动负债合计		29,748,479.34	17,797,776.11
负债合计		75,161,643.70	75,011,416.16
所有者权益：			
股本	五、24	56,180,000.00	56,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	26,596,733.99	26,596,733.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	5,781,943.98	5,781,943.98
一般风险准备			
未分配利润	五、27	44,405,802.38	36,524,793.32
归属于母公司所有者权益合计		132,964,480.35	125,083,471.29
少数股东权益			
所有者权益合计		132,964,480.35	125,083,471.29
负债和所有者权益合计		208,126,124.05	200,094,887.45

法定代表人：杜义祥 主管会计工作负责人：张勇 会计机构负责人：张勇

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		40,234,256.24	50,202,457.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		43,249,341.06	45,785,967.83
应收款项融资			
预付款项		3,279,129.00	636,606.29
其他应收款		11,412,976.14	11,635,388.51
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产		8,959,852.87	3,280,636.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		111,259.17	
流动资产合计		107,246,814.48	111,541,056.34
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		17,000,000.00	15,000,000.00
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		14,595,231.29	14,074,685.48
在建工程		47,293,861.66	34,739,280.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,204,222.64	1,963,122.81
无形资产		24,601,363.13	24,927,209.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,520,834.84	1,047,277.87
递延所得税资产		1,903,788.05	1,903,788.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,119,301.61	93,655,364.08
资产总计		216,366,116.09	205,196,420.42
流动负债：			
短期借款			1,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,454,888.16	29,255,163.77
预收款项			
合同负债		11,664,323.43	10,401,696.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,658,081.55	5,490,271.94
应交税费		1,744,561.27	3,260,125.82
其他应付款		4,641,324.41	5,515,523.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		979,756.67	845,040.55
其他流动负债			269,262.95
流动负债合计		44,142,935.49	55,038,084.33
非流动负债：			
长期借款		11,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		961,329.75	767,629.36
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		14,412,533.00	14,412,533.00
非流动负债合计		26,673,862.75	15,180,162.36
负债合计		70,816,798.24	70,218,246.69
所有者权益：			
股本		56,180,000.00	56,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,596,733.99	26,596,733.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,781,943.98	5,781,943.98
一般风险准备			
未分配利润		56,990,639.88	46,419,495.76
所有者权益合计		145,549,317.85	134,978,173.73
负债和所有者权益合计		216,366,116.09	205,196,420.42

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		50,706,643.01	52,994,772.07
其中：营业收入	五、28	50,706,643.01	52,994,772.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,489,443.28	42,490,458.16

其中：营业成本	五、28	30,484,441.71	33,281,574.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	133,038.54	203,250.81
销售费用	五、30	2,662,246.10	1,264,503.63
管理费用	五、31	4,491,325.07	6,815,368.50
研发费用	五、32	1,599,552.94	1,010,124.33
财务费用	五、33	118,838.92	-84,363.75
其中：利息费用		6,600.81	191.01
利息收入		188,311.01	319,969.29
加：其他收益	五、34	1,252,843.75	1,986,803.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		128,904.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,509,528.73	-3,284,962.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-100,140.74	-90,568.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,860,374.01	9,244,490.42
加：营业外收入	五、38	79,154.18	
减：营业外支出	五、39	514,056.99	104,966.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,425,471.20	9,139,523.90
减：所得税费用	五、40	1,544,462.14	1,848,892.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,881,009.06	7,290,631.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,881,009.06	7,290,631.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,881,009.06	7,290,631.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.14	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.13

法定代表人：杜义祥 主管会计工作负责人：张勇 会计机构负责人：张勇

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		50,536,265.65	52,993,179.62
减：营业成本		29,270,100.56	33,281,574.64
税金及附加		132,698.95	202,837.46
销售费用		2,552,315.17	1,153,244.41
管理费用		2,786,501.42	3,789,919.13
研发费用		1,808,492.84	1,010,124.33
财务费用		35,647.98	-135,262.90
其中：利息费用		6,600.81	191.01
利息收入		187,264.84	318,927.35
加：其他收益		1,209,610.29	1,986,803.32
投资收益（损失以“-”号填列）			128,904.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,509,469.21	-3,284,962.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-100,140.74	-90,568.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,550,509.07	12,430,919.06
加：营业外收入		79,154.18	
减：营业外支出		514,056.99	104,966.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,115,606.26	12,325,952.54
减：所得税费用		1,544,462.14	1,848,892.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,571,144.12	10,477,059.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,571,144.12	10,477,059.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.19

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,419,377.49	46,170,565.29

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		881,147.66	2,434.52
收到其他与经营活动有关的现金		8,223,365.73	7,246,635.92
经营活动现金流入小计		57,523,890.88	53,419,635.73
购买商品、接受劳务支付的现金		19,010,729.72	21,980,691.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,373,735.27	19,784,089.48
支付的各项税费		4,304,762.11	5,477,321.33
支付其他与经营活动有关的现金		19,463,249.42	15,140,111.35
经营活动现金流出小计		63,152,476.52	62,382,213.67
经营活动产生的现金流量净额		-5,628,585.64	-8,962,577.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			175,013.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,175,013.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,960,910.09	8,496,937.60
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,960,910.09	13,496,937.60
投资活动产生的现金流量净额		-17,960,910.09	-3,321,923.61
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		13,300,000.00	101,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,300,000.00	101,100.00
偿还债务支付的现金		2,001,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,001,000.00	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,299,000.00	1,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,290,495.73	-12,283,401.55
加：期初现金及现金等价物余额		45,152,353.03	67,013,690.02
六、期末现金及现金等价物余额		32,861,857.30	54,730,288.47

法定代表人：杜义祥 主管会计工作负责人：张勇 会计机构负责人：张勇

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,210,377.49	46,168,877.29
收到的税费返还		812.09	2,021.17
收到其他与经营活动有关的现金		8,161,602.32	7,192,944.72
经营活动现金流入小计		56,372,791.90	53,363,843.18
购买商品、接受劳务支付的现金		18,948,729.72	21,980,691.51
支付给职工以及为职工支付的现金		18,842,684.42	18,045,891.90
支付的各项税费		4,293,169.83	5,463,905.36
支付其他与经营活动有关的现金		18,026,317.83	14,156,978.68
经营活动现金流出小计		60,110,901.80	59,647,467.45
经营活动产生的现金流量净额		-3,738,109.90	-6,283,624.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			175,013.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,175,013.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,683,410.09	7,280,531.60

投资支付的现金		2,000,000.00	8,100,000.00
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		19,683,410.09	15,380,531.60
投资活动产生的现金流量净额		-19,683,410.09	-5,205,517.61
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		13,300,000.00	101,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,300,000.00	101,100.00
偿还债务支付的现金		2,001,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,001,000.00	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,299,000.00	1,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,122,519.99	-11,488,041.88
加：期初现金及现金等价物余额		44,556,045.53	65,870,271.42
六、期末现金及现金等价物余额		32,433,525.54	54,382,229.54

财务报表附注

附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

四川振通检测股份有限公司（以下简称本公司或公司或振通检测）原名“四川振通公路工程检测咨询有限公司”（以下或简称四川振通），曾用名“广元振通公路工程试验检测有限责任公司”（以下或简称广元振通）。广元振通成立于 2005 年 10 月，系由广元市公路工程监理事务所和广元市交通建设工程质量检测中心改制设立的有限责任公司。广元振通成立后经过历次股权转让、增资及更名后，2020 年 8 月全体发起人股东按照出资比例分别以所占四川振通于 2020 年 3 月 31 日净资产的份额出资共同发起设立股份有限公司。公司名称变更为四川振通检测股份

有限公司，整体变更为股份公司后注册资本为人民币 45,000,000.00 元，股本总数 45,000,000.00 股。

2020 年 9 月，经公司股东大会同意，向绵阳瑞祥通达科技咨询合伙企业（有限合伙）增发 500.00 万股、向公司原股东杜义祥增发 100.00 万股，每股增发价为 1.5 元。本次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2020）第 314002 号验资报告审验确认，并于 2020 年 9 月 25 日完成工商变更登记。增资完成后，本公司注册资本及股本均为人民币 5,100.00 万元。

2021 年 5 月，经公司股东大会同意，向夏旻淑、胡尚平等 15 人增发 518 万股，每股增发价为 2.5 元。本次增资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2022）第 314001 号验资报告审验确认，并于 2022 年 07 月 26 日完成工商变更登记。增资完成后，本公司注册资本及股本均为人民币 5,618.00 万元。

2021 年 07 月 08 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司股票在全国股转系统挂牌交易，简称：振通检测，股票代码：873599。

截至 2023 年 06 月 30 日本公司注册资本/股本为人民币 5,618.00 万元，法定代表人为杜义祥，统一社会信用代码 91510703779839220Q，注册地绵阳市涪城区青龙大道 59 号，公司类型为股份有限公司（自然人投资或控股），经营范围包括公路路基、路面、桥梁、隧道、交通安全工程及铁路和轨道交通工程、水运航道工程、水利水电工程、房建市政工程质量检测；技术服务；工程地质勘察；工程安全监控检测；企业管理服务。本公司之控股股东为绵阳玉达祥科技有限公司，最终控制人杜义祥。

截止 2023 年 06 月 30 日纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报告于 2023 年 8 月 15 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报

告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个

月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 信用风险组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 信用风险组合

其他应收款组合 2 应收利息及应收股利

其他应收款组合 3 应收备用金

其他应收款组合 4 应收投标保证金

其他应收款组合 5 应收履约保证金

其他应收款组合 6 其他

对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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、合同资产和合同负债

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。

合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资

产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证

券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-8	5	11.88-19
检测设备	5	5	19
办公设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入

当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 取决于

指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支

出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在一段时间内履行的履约义务，本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大

转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产（其他流动资产或其他非流动资产），按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

具体收入确认原则：本公司检测服务分为送样检测和现场检测两种，均属于在某一时间段内履行的履约义务。送样检测在检测报告已出具并交付客户后确认收入；现场检测在检测服务已提供，并取得客户中期计量资料或结算资料或报告已出具并交付客户后，按照计量/结算金额确认收入。在取得客户中期计量资料或结算资料前，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，已发生的成本不能合理预计得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计

量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

(2) 其他：无

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2022 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2022〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2023 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2023〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

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、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，本公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》范畴，享受西部大开发企业所得税优惠税率，执行税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 06 月 30 日】，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
库存现金		
银行存款	32,861,857. 30	45,152,353. 03
其他货币资金	7,800,730. 7	5,646,412. 10
合 计	40,662,588. 00	50,798,765. 13
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
银行承兑汇票保证金		
履约保函保证金	7,800,730. 7	5,646,412. 10
用于担保的定期存单或同时存款		
合 计	7,800,730. 7	5,646,412. 10

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类 别	2023. 06. 30
-----	--------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	55,582,484.46	12,331,602.92	43,250,881.54

(续)

类 别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	55,425,699.01	9,639,731.18	45,785,967.83

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年06月30日，按预期信用损失率组合计提坏账准备：

组合：信用风险组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	34,222,006.66	3.72%	1,273,058.65
1至2年	9,863,882.74	23.59%	2,326,889.94
2至3年	4,974,110.10	51.06%	2,539,780.62
3至4年	2,250,587.14	85.31%	1,919,975.89
4至5年	1,928,131.00	100.00%	1,928,131.00
5年以上	2,343,766.82	100.00%	2,343,766.82
合 计	55,582,484.46		12,331,602.92

坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,639,731.18	2,691,871.74			12,331,602.92

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
平昌县公路养护管理段	1,778,000.00	1年以内	3.20	66,141.60
雷波县公路养护事业发展中心	1,528,000.00	1年以内	2.75	360,455.20
宜宾新机场东连接线项目投资建设有限公司	169,843.77	1年以内	0.31	6,318.19

	1,260,240.8	1至2年	2.27	297,290.80
四川省交通建设集团有限责任公司	1,393,265.44	1年以内	2.51	51,829.47
中铁十五局集团有限公司	1,196,140.00	1年以内	2.15	44,496.41
	60,415.00	1至2年	1.09	14,251.90
合 计	7,385,905.01		14.28	840,783.57

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,859,924.10	53.57	689,028.35	99.82
1至2年	251,654.79	7.25	1,222.86	0.18
2至3年	1,360,395.00	39.18		
3年以上				
合 计	3,471,973.89	100.00	690,251.21	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
上海华龙测试仪器有限公司	非关联方	1,480,000.00	42.63	1年以内	尚未结算
海徕测（成都）科技发展有限公司	非关联方	450,000.00	12.96	1年以内	尚未结算
成都印象文化传播有限公司	非关联方	219,779.87	6.33	1年以内	尚未结算
中国石油天然气股份有限公司四川 广元销售分公司	非关联方	229,498.46	6.61	1年以内	尚未结算
西藏通途实业有限公司	非关联方	165,757.17	4.77	1年以内	尚未结算
合 计		2,545,035.5	73.30		

4、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,473,465.93	11,540,838.18
合 计	11,473,465.93	11,540,838.18

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

类 别	2023. 06. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,027,905.09	2,554,439.16	11,473,465.93

(续)

类 别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,277,620.35	2,736,782.17	11,540,838.18

①坏账准备

A. 2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：履约保证金	7,069,155.80	20.00	1,413,831.16	合同履行中
代垫拆迁款	3,500,000.00	20.00	700,000.00	垫付拆迁款
投标保证金	1,535,500.00	5.00	76,775.00	合同履行中
备用金及其他	1,559,416.29			在职员工备用金、租房押金
合计	13,664,072.09		2,190,606.16	

B. 2023 年 06 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：履约保证金	363,833.00	100.00	363,833.00	逾期未退回
投标保证金				逾期未退回
备用金及其他				
合计	363,833.00	100.00	363,833.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 01 月 01 日余额	2,362,949.17		363,833.00	2,726,782.17

期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	-182,343.01			-182,343.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30余额	2,180,606.16		363,833.00	2,544,439.16

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
投标保证金	1,535,500.00	1,624,500.00
履约保证金	7,432,988.80	8,274,953.84
代垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
备用金及其他	1,559,776.29	878,166.51
合 计	14,028,265.09	14,277,620.35

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绵阳市涪城区青义镇财政所	否	代垫款	3,500,000.00	5年以上	24.95	700,000.00
西藏自治区交通运输厅	否	履约保证金	1,949,532.00	5年以上	13.90	389,906.40
四川省政府政务服务和公共资源交易服务中心	否	投标保证金	820,000.00	1年以内	5.85	164,000.00
西藏交投公路工程项目建设管理有限公司	否	履约保证金	468,613.00	2至3年	3.34	93,722.60
成都香汇建设开发有限公司	否	房租押金	427,592.88	2至3年	3.05	0
合 计			7,165,737.88		51.08	1,347,629.00

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
合同资产	9,306,037. 46	3,526,679. 93
减：合同资产减值准备	346,184. 59	246,043. 85
小计	8,959,852. 87	3,280,636. 08
减：列示于其他非流动资产的部分		
——原值		
——减值准备		
小计		
合计	8,959,852. 87	3,280,636. 08

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

本公司对合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①单项计提减值准备的合同资产：无

②组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	减值准备	理由
1 年以内	9,306,037. 46	3. 72	346,184. 59	预期信用损失
1 年以上				
合 计	9,306,037. 46	3. 72	346,184. 59	

(3) 合同资产减值准备的变动

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少		2023. 06. 30
			转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	246,043. 85	100,140. 74			346,184. 59

6、其他流动资产

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
待抵扣进项税	134,435. 85	818,457. 75
合 计	134,435. 85	818,457. 75

7、固定资产

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
固定资产	16,255,816. 84	15,924,976. 15

固定资产清理		
合 计	16,255,816.84	15,924,976.15

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	办公设备	机器设备	检测设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、2023.01.01	2,416,474.66	9,826,083.00	12,694,255.58	11,346,779.61	36,283,592.85
2、本年增加金额	74,953.87	1,250,884.97	648,488.38	417,047.54	2,391,374.76
(1) 购置	74,953.87	1,250,884.97	648,488.38	417,047.54	2,391,374.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	7,400.00	23,236.46			30,636.46
(1) 处置或报废	7,400.00	23,236.46			30,636.46
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、2023.06.30	2,484,028.53	11,053,731.51	13,342,743.96	11,763,827.15	38,644,331.15
二、累计折旧					
1、2023.01.01	955,314.44	3,549,892.39	10,350,156.10	5,503,253.77	20,358,616.70
2、本年增加金额	209,097.00	474,775.76	804,103.44	569,993.38	2,057,969.58
(1) 计提	209,097.00	474,775.76	804,103.44	569,993.38	2,057,969.58
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	7,030.00		21,041.97		28071.97
(1) 处置或报废	7,030.00		21,041.97		28071.97
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、2023.06.30	1,157,381.44	4,024,668.15	11,133,217.57	6,073,247.15	22,388,514.31
三、减值准备					

1、2023.01.01					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、2023.06.30					
四、账面价值					
1、2023年期末账面价值	1,326,647.09	7,029,063.36	2,209,526.39	5,690,580.00	16,255,816.84
2、2023年期初账面价值	1,461,160.22	6,276,190.61	2,344,099.48	5,843,525.84	15,924,976.15

②经营租赁租出的固定资产：无

③暂时闲置的固定资产情况：无

④截止 2023 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：无

 (2) 固定资产清理：无

8、在建工程

项 目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	47,293,861.66	34,739,280.84
工程物资		
合 计	47,293,861.66	34,739,280.84

 (1) 在建工程情况

项 目	2023.06.30			2023.01.01		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
智慧交通产业园	47,293,861.66		47,293,861.66	34,739,280.84		34,739,280.84
合 计	47,293,861.66		47,293,861.66	34,739,280.84		34,739,280.84

 (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
智慧交通产业园	120,000,000.00	自筹	39.41	筹建中

续：

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.06.30	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定 资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
智慧交通产业园	34,739,280.84	12,554,580.82	62,180.83			47,293,861.66	
合 计	34,739,280.84	12,554,580.82	62,180.83			47,293,861.66	

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	9,976,919.65		9,976,919.65
2、本年增加金额	1,176,578.67	395,358.95	1,571,937.62
3、本年减少金额			
4、年末余额	11,153,498.32	395,358.95	11,548,857.27
二、累计折旧			
1、年初余额	4,095,145.15		4,095,145.15
2、本年增加金额	1,170,273.76	13,178.64	1,183,452.4
3、本年减少金额			
4、年末余额	5,265,418.91	13,178.64	5,278,597.55
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,888,079.41	382,180.31	6,270,259.72
2、年初账面价值	5,881,774.50		5,881,774.50

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	26,067,669.68	63,106.80	26,130,776.48
2、本期增加金额			
其中：购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	26,067,669.68	63,106.8	26,130,776.48
二、累计摊销			0.00
1、期初余额	1,140,460.65	3,155.34	1,143,615.99
2、本期增加金额	325,845.9	6,310.68	332,156.58
其中：计提	325,845.9	6,310.68	332,156.58
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,466,306.55	9,466.02	1,475,772.57
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	24,601,363.13	53,640.78	24,655,003.91
2、期初账面价值	24,927,209.03	59,951.46	24,987,160.49

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

11、长期待摊费用

项 目	2023.01.01	本年增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30
清九路试验室装修	63,975.65		31,987.74		31,987.91
材料中心实验室改造	182,674.23		91,337.16		91,337.07
成南试验室装修	329,333.36		37,999.98		291,333.38
甘孜州试验室装修改造	43,766.92	373,000.00	50,088.95		366,677.97
广元项目部装修改造	32,552.37		32,552.37		-
贵安试验室装修		287,398.60	39,916.45		247,482.15
沿江高速新金2标段实验室装修改造	81,452.17		18,796.62		62,655.55
德会路试验室装修	19,341.44		9,670.74		9,670.70
沿江高速金宁7标段试验室装修改造	129,391.98		29,859.72		99,532.26
镇广试验室装修	152,555.35		10,521.84		142,033.51

广元项目部房租		34,500.00	17,250.00		17,250.00
宜彝高速项目部房租		75,200.00	37,600.02		37,599.98
其他（云检系统）	12,234.40	133,679.25	22,639.29		123,274.36
办公区装修	2,645,458.58		404,615.40		2,240,843.18
智慧科技员工宿舍装修	50,254.78		17,737.02		32,517.76
合计	3,742,991.24	903,777.85	852,573.30	-	3,794,195.79

12、递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,855,170.00	12,367,799.97	1,855,170.00	12,367,799.97
资产减值准备	36,906.58	246,043.85	36,906.58	246,043.85
递延收益				
使用权资产累计折旧	11,711.47	78,076.39	11,711.47	78,076.39
合计	1,903,788.05	12,691,920.21	1,903,788.05	12,691,920.21

13、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
信用借款		1,000.00
保证借款		
合 计		1,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

14、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	14,279,744.12	24,558,527.03
1 至 2 年	5,285,059.03	2,787,869.05
2 至 3 年	1,640,733.10	996,060.67
3 年以上	-	1,452,964.93
合 计	21,205,536.25	29,795,421.68

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：无

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
合同负债	11,664,323.43	10,401,696.26
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	11,664,323.43	10,401,696.26

(2) 分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收检测服务费	8,517,812.26	6,734,768.77
预收动员预付款	3,146,511.17	3,666,927.49
合 计	11,664,323.43	10,401,696.26

(3) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	2023.06.30	未偿还或结转的原因
四川乐西高速公路有限责任公司	161,024.00	动员预付款，逐期计量扣回
四川德会高速公路有限责任公司	61,460.00	动员预付款，逐期计量扣回
四川沿江金宁高速公路有限公司宁南分公司	398,170.17	动员预付款，逐期计量扣回
合 计	620,654.17	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	5,758,749.98	17,588,649.71	19,695,839.36	3,651,560.33
二、离职后福利-设定提存计划		1,275,149.31	1,101,697.43	173,451.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,758,749.98	18,863,799.02	20,797,536.79	3,825,012.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,758,749.98	15,652,170.23	17,873,179.31	3,537,740.90
2、职工福利费		831,627.79	831,627.79	-
3、社会保险费		871,365.69	747,118.26	124,247.43
其中：医疗保险费		772,712.48	664,110.29	108,602.19
工伤保险费		38,599.47	32,707.91	5,891.56

生育保险费		60,053.74	50,300.06	9,753.68
4、住房公积金		233,486.00	243,914.00	-10,428.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	5,758,749.98	17,588,649.71	19,695,839.36	3,651,560.33

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
1、基本养老保险		1,231,319.52	1,063,769.92	167,549.60
2、失业保险费		43,829.79	37,927.51	5,902.28
3、企业年金缴费				
合 计		1,275,149.31	1,101,697.43	173,451.88

17、应交税费

税 项	2023. 06. 30	2022. 12. 31
增值税	40,008.20	123,891.38
企业所得税	1,686,547.34	2,943,115.20
个人所得税	18,665.95	193,119.24
城市维护建设税	-	7,589.59
教育费附加	-	
地方教育费附加	-	
印花税	500.00	
合 计	1,745,721.49	3,267,715.41

18、其他应付款

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,706,907.40	5,588,846.31
合 计	4,706,907.40	5,588,846.31

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
保证金	2,256,668.00	2,324,576.00
单位及个人往来款	1,256,090.45	2,070,121.36
代收款	1,194,148.95	1,194,148.95
合 计	4,706,907.40	5,588,846.31

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2023. 06. 30	未偿还或结转的原因
广东虎门技术咨询有限公司	1,194,148.95	暂未催收
合 计	1,194,148.95	

19、一年内到期非流动负债

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,265,663.58	2,130,947.46
合 计	2,265,663.58	2,130,947.46

20、其他流动负债

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
预付待转销项税		269,262.95
合 计		269,262.95

21、长期借款

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
预付基地建设	11,300,000.00	
合 计	11,300,000.00	

22、租赁负债

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
租赁付款额	6,673,833.72	5,888,968.22
减：未确认融资费用	372,223.80	372,777.65
小 计	6,301,609.92	5,516,190.57
减：一年内到期的租赁负债	2,265,663.58	2,130,947.46

合 计	4,035,946.34	3,385,243.11
-----	--------------	--------------

23、其他非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
绵阳市涪城区富诚青义投资有限公司	14,412,533.00	14,412,533.00
合 计	14,412,533.00	14,412,533.00

24、股本

项目	2023.01.01	本期增减				2023.06.30
		发行新股	净资产折股	其他	小计	
股份总数	56,180,000.00					56,180,000.00

25、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	21,255,533.99			21,255,533.99
其他资本公积	5,341,200.00			5,341,200.00
合 计	26,596,733.99			26,596,733.99

26、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	5,781,943.98			5,781,943.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	5,781,943.98			5,781,943.98

27、未分配利润

项 目	2023.06.30	2022.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,524,793.32	27,332,864.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	36,524,793.32	27,332,864.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,881,009.06	17,121,926.52	
减：提取法定盈余公积		2,311,997.23	10%

提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利		5,618,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	44,405,802.38	36,524,793.32	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,706,643.01	30,484,441.71	52,994,772.07	33,281,574.64
其他业务				
合 计	50,706,643.01	30,484,441.71	52,994,772.07	33,281,574.64

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
送样检测	5,452,247.05	1,328,430.12	6,214,954.86	1,734,096.53
现场检测	45,254,395.96	29,156,011.59	46,779,817.21	31,547,478.11
合 计	50,706,643.01	30,484,441.71	52,994,772.07	33,281,574.64

(3) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	提供检测劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	50,706,643.01		50,706,643.01
在某一时点确认收入			
合 计	50,706,643.01		50,706,643.01

29、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市建设维护税	22,888.86	72,459.46
教育费附加	13,733.31	43,475.68
地方教育附加	9,155.55	28,983.80
车船使用税	16,896.46	20,500.96
印花税	41,072.51	29,291.76
土地使用税	29,291.76	8,539.15

合 计	133,038.45	203,250.81
-----	------------	------------

30、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,018,952.63	873,925.95
招投标服务费	401,094.79	221,049.40
办公费	81,918.37	45,980.18
招待费	82,695.00	60,982.00
折旧摊销	21,029.72	19,178.72
差旅费	32,805.98	30,577.54
车辆费	23,749.61	12,809.84
合 计	2,662,246.10	1,264,503.63

31、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,462,891.61	3,922,291.57
中介机构及其他服务费	210,784.94	784,794.58
业务招待费	146,532.87	255,833.95
折旧摊销费	1,306,851.51	1,329,893.85
房租水电费	27,074.27	32,408.88
车辆费	63,830.05	138,591.48
办公费	25,589.82	38,711.15
差旅费	79,606.35	47,396.94
广告宣传费	9,245.28	13,757.00
会议费	36,336.00	64,103.53
通讯费	11,576.6	11,242.23
快递费	5,130.05	6,825.44
印刷制作费	12,785.6	8,214.40
设备租赁费	0	52,000.00
维修费		2,100.00
物管费	93,090.12	107,203.50
合 计	4,491,325.07	6,815,368.50

32、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
BIM 技术在桥梁工程施工监控中的应用研究		137,977.96
高原隧道穿越软弱破碎带地层超前地质预报方法研究	215,071.08	618,805.21
桥梁施工监控技术方案		129,341.16
隧道施工中智能化安全预警关键技术研究	373,801.15	
爆炸作用下钢筋混凝土预应力 T 型桥梁易损性及安全评估	137,416.07	124,000.00
道路施工质量技术应用研究项	408,559.96	
智慧实验室建设项目	348,346.78	
西南地区复杂地质状况下桥梁施工质量检测技术应用研究项目	116,357.90	
合 计	1,599,552.94	1,010,124.33

33、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	6,600.81	191.01
减：利息收入	188,311.01	319,969.29
利息净支出	-181,710.20	-319,778.28
手续费	6,375.18	14,672.59
未确认融资费用	112,653.29	81,882.23
保函费用及其他	181,520.65	138,859.71
合 计	118,838.92	-84,363.75

34、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	1,110,000.00	1,854,928.51
代扣代缴个人所得税手续费	656.47	8,863.26
增值税加计抵扣	142,187.28	123,011.55
合 计	1,252,843.75	1,986,803.32

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与资产相关	公路工程综合试验检测服务及示范项目补助		125,000.00

与收益相关	绵阳市涪城区人民政府办公室（2020 年区级财金互动奖补资金等）		100,000.00
	绵阳市涪城区科学技术局（创业政策奖励）		400,000.00
	税收奖励		145,700.00
	绵阳市涪城区工业和信息化局（专精特新）		20,000.00
	绵阳市涪城区工业和信息化局（企业专项资金）		880,000.00
	绵阳市涪城区发展和改革委员会（22 年一季度抓项目促生产稳增长激励新开工项）		50,000.00
	绵阳市涪城区就业服务中心		29,428.51
	绵阳市涪城区科学技术局（2021 年度市级研发平台补助资金）		100,000.00
	绵阳市涪城区商务局（2021 年市级商务发展资金等）		4,800.00
	2021 年“新三板”挂牌、省级财政金融互动奖补资金	500,000.00	
	2022 年高新技术企业认定、瞪羚企业备案市级资金	50,000.00	
	第四批人才安居补助等	60,000.00	
	省级企业技术中心奖励	200,000.00	
	聚区项目资金	300,000.00	
	合计	1,110,000.00	1,854,928.51

35、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置交易性金融资产产生的投资收益		128,904.40
合 计		128,904.40

36、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据信用减值损失		-49,250.26
应收账款信用减值损失	-2,691,871.74	-3,353,740.08
其他应收款信用减值损失	182,343.01	118,028.06
合 计	-2,509,528.73	-3,284,962.28

37、资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	-100,140.74	-90,568.93

合 计	-100,140.74	-90,568.93
-----	-------------	------------

38、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产毁损报废收益		
政府补助	2,000.00	
其他	77,154.18	
合 计	79,154.18	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关 党建工作经费补助	2,000.00	
合 计	2,000.00	

39、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
对外捐赠支出	510,000.00	16,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,764.49	666.52
违约金及罚款	2,292.50	88,300.00
合 计	514,056.99	104,966.52

40、所得税费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	1,544,462.14	1,848,892.88
递延所得税费用		
合 计	1,544,462.14	1,848,892.88

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	1,110,000.00	1,854,928.51
收回的备用金及其他	166,569.38	327,807.40
收到的保证金	5,732,355.04	4,666,089.80
利息收入	188,311.01	319,969.29

个税手续费及其他	1,026,130.30	77,840.92
合 计	8,223,365.73	7,246,635.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
保函及银行手续费	36,325.22	162,721.48
费用类支出	10,471,909.45	7,721,102.87
支付的保证金	5,184,390.00	5,903,287.00
支付的备用金及零星往来款	3,768,624.75	1,353,000.00
滞纳金及罚款支出	2,000.00	
合 计	19,463,249.42	15,140,111.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
收回理财产品投资款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
购买理财产品		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.06.30	2023.01.01	受限原因
其他货币资金	7,800,730.70	5,470,464.70	履约保函保证金
合计	7,800,730.70	5,470,464.70	

43、政府补助

(1) 2023 年 1-6 月确认的政府补助

补助项目	金 额	与资产 相关		与收益相关				是否 实际 收到
		递 延 收 益	冲 减 资 产 账 面 价 值	递 延 收 益	其他收益	营业外收 入	冲减 成本 费用	

2021 年“新三板”挂牌、省级财政金融互动奖补资金	500,000.00				500,000.00			是
2022 年高新技术企业认定、瞪羚企业备案市级资金	50,000.00				50,000.00			是
第四批人才安居补助等	60,000.00				60,000.00			是
绵阳市科学技术局其他（育才计划补助）	200,000.00				200,000.00			是
聚区项目资金	300,000.00				300,000.00			是
党建经费	2,000.00					2,000.00		是
合 计	1,112,000.00	-	-	-	1,110,000.00	2,000.00	-	

(2) 计入 2023 年 1-6 月损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2021 年“新三板”挂牌、省级财政金融互动奖补资金	与收益相关	500,000.00		
2022 年高新技术企业认定、瞪羚企业备案市级资金	与收益相关	50,000.00		
第四批人才安居补助等	与收益相关	60,000.00		
绵阳市科学技术局其他（育才计划补助）	与收益相关	200,000.00		
聚区项目资金	与收益相关	300,000.00		
党建经费	与收益相关		2,000.00	
合 计		1,110,000.00	2,000.00	

(3) 退回的政府补助情况：无

六、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

报告期内本公司在其他主体中的权益为在子公司中的权益：

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	
四川振通智慧科技有限公司	四川省	成都市	工程、技术研究和试验	100.00%		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，信用风险主要产生于应收账款、其他应收款、应收票据等。

本公司信用风险按组合分类进行管理，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

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

3、市场风险

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

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
绵阳玉达祥科技有限公司	四川绵阳	软件开发	1,500.00	46.84	46.84

本公司董事长兼总经理杜义祥是本公司实际控制人，杜义祥直接持有公司 7.42%股权，通过绵阳玉达祥科技有限公司间接持有公司 46.84%股权，通过绵阳瑞祥通达科技咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.57%股权，合计持股比例为 55.83 %。

2、本公司的子公司情况：详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
---------	---------

绵阳瑞祥通达科技咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股 8.90%；受实际控制人控制
四川智通三千智慧物流有限公司	实际控制人杜义祥持股 80%并担任执行董事
李明骏	公司董事
邓守国	公司监事
杨 飙	公司监事（职工代表监事）
邹叶子	董事会秘书
汪顶攀	总工程师
王 笑	公司股东，持股 8.66%
吴旭东	公司股东，持股 7.06%
马 宁	公司监事会主席
王玉霞	公司实际控制人杜义祥配偶
张 勇	公司董事、财务总监（财务负责人）
郑 伟	公司董事、副总经理
冯先伟	公司董事、副总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方：无

②本公司作为承租方：无

（3）关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司实际控制人杜义祥为本公司《开立保函委托合同》项下的债务提供反担保并承担连带责任保证反担保责任，担保金额 1,645.53 万元；公司股东王笑为本公司《开立保函委托合同》项下的债务提供反担保并承担连带责任保证反担保责任，担保金额 490.45 万元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无

（2）应付项目：无

十、股份支付

报告期内，本公司无需披露的股份支付事宜。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司于 2018 年 11 月 8 日与四川西南科技大学教育发展基金会签订《捐赠协议》，协议约定本公司于 2019 年至 2023 年期间，每年向四川西南科技大学教育发展基金会捐赠 100.00 万元，合计捐赠 500.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司已累计向四川西南科技大学教育发展基金会捐赠 400.00 万元。

除上述事项外，截至 2023 年 06 月 30 日本公司无其他需披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后重大非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，除上述事项外本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要注释

1、应收账款

详见合并财务报表项目注释（五、4）

2、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,412,976.14	11,635,388.51
合 计	11,412,976.14	11,635,388.51

（1）应收利息情况：无

（2）应收股利情况：无

（3）其他应收款情况

类 别	2023.06.30
-----	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,958,701.92	2,545,725.78	11,412,976.14

(续)

类 别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,363,457.30	2,728,068.79	11,635,388.51

①坏账准备

A. 2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：履约保证金	7,025,588.90	20.00	1,405,117.78	合同履行中
代垫拆迁款	3,500,000.00	20.00	700,000.00	垫付拆迁款
投标保证金	1,535,500.00	5.00	76,775.00	合同履行中
备用金及其他	887,713.41			备用金、押金
合并内关联方	646,066.61			
合计	13,594,868.92		2,181,892.78	

B. 2023 年 06 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：履约保证金	363,833.00	100.00	363,833.00	逾期未退回
投标保证金				逾期未退回
备用金及其他				
合计	363,833.00	100.00	363,833.00	

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用	

			减值)	
2023 年 01 月 01 日余额	2,364,235.79		363,833.00	2,728,068.79
期初余额在本期				
—— 一转入第一阶段				
—— 一转入第二阶段				
—— 一转入第三阶段				
本期计提	-182,343.01			-182,343.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 余额	2,181,892.78		363,833.00	2,545,725.78

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023. 06. 30	2022. 12. 31
投标保证金	1,535,500.00	1,624,500.00
履约保证金	7,389,421.90	8,231,386.94
代垫款	3,500,000.00	3,500,000.00
往来款	860,049.61	642,140.23
备用金及其他	673,730.41	365,430.13
合 计	13,958,701.92	14,363,457.30

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
绵阳市涪城区青 义镇财政所	否	代垫款	3,500,000.00	3 至 4 年	25.07	700,000.00
西藏自治区交通 运输厅	否	履约保证 金	1,949,532.00	2 至 3 年	13.97	389,906.40
四川省政府政务 服务和公共资源 交易服务中心	否	投标保证 金	820,000.00	1 至 2 年	5.87	164,000.00

西藏交投公路工程项目建设管理有限公司	否	履约保证金	468,613.00	2 至 3 年	3.36	93,722.60
四川雅康高速公路有限责任公司	否	履约保证金	308,925.00	2 至 3 年	2.21	61,785.00
合 计			7,047,070.00		50.49	1,409,414.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,000,000.00		17,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
四川振通智慧科技有限公司	15,000,000.00	2,000,000.00		17,000,000.00
合 计	15,000,000.00	2,000,000.00		17,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	50,536,265.65	29,270,100.56	52,993,179.62	33,281,574.64
其他业务收入				
合 计	50,536,265.65	29,270,100.56	52,993,179.62	33,281,574.64

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
送样检测	5,427,152.71	1,328,430.12	6,213,362.41	1,734,096.53
现场检测	45,109,112.94	27,941,670.44	46,779,817.21	31,547,478.11
合 计	50,536,265.65	29,270,100.56	52,993,179.62	33,281,574.64

(3) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	提供检测劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	50,536,265.65		50,536,265.65
在某一时点确认收入			

合 计	50,536,265.65	50,536,265.65
-----	---------------	---------------

(4) 履约义务相关的信息:

本公司收入确认政策详见附注三、24。本公司检测服务分为送样检测和现场检测两种，均属于在某一时间段内履行的履约义务。送样检测在检测报告已出具并交付客户后确认收入；现场检测在检测服务已提供，并取得客户中期计量资料或结算资料或报告已出具并交付客户后，按照计量/结算金额确认收入。在取得客户中期计量资料或结算资料前，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，已发生的成本不能合理预计得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

不同客户的付款条件有所不同，本公司部分检测项目以预收款的方式进行，其余项目则授予一定期限的信用期。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息:

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额约为 28,371.06 万元，预计将于 2023 年至 2028 年期间确认收入。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-1,764.49
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,112,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
股份支付确认的费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435,138.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	656.47
非经常性损益总额	675,753.66
减：非经常性损益的所得税影响数	101,363.05
非经常性损益净额	574,390.61
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	574,390.61

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2023 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.14	0.14
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.66	0.13	0.13

四川振通检测股份有限公司

2023 年 8 月 15 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,764.49
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,112,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435,138.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	656.47
非经常性损益合计	675,753.66
减：所得税影响数	101,363.05
少数股东权益影响额（税后）	574,390.61
非经常性损益净额	574,390.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用