



# 台州检测

NEEQ:872684

## 台州市交通工程检验检测中心股份有限公司

Taizhou Traffic Engineering Test Center



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人傅国勇、主管会计工作负责人陈素敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈素敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
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 .....	59
附件 II	融资情况 .....	59

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	浙江省台州市春潮路 168 号台州市交通工程试验检测中心股份有限公司综合部

## 释义

释义项目	指	释义
台州检测股份、公司、股份公司	指	台州市交通工程试验检测中心股份有限公司
台州检测有限、公司、有限公司	指	台州市交通工程试验检测中心有限公司
台州交投	指	台州市交通投资集团有限公司
交资公司	指	台州市交通资产管理中心有限公司
台州市国资委	指	台州市人民政府国有资产监督管理委员会
CMA	指	China Metrology Accreditation 的缩写, 根据中华人民共和国计量法的规定, 由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价。
CNAS	指	根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定, 由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构, 统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作。
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
《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》
公司章程	指	在台州市市场监督管理局备案的现行有效的《台州市交通工程试验检测中心股份有限公司章程》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
第三方检测服务机构	指	第三方检测服务机构是独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的, 独立公正的非政府检测机构。第三方检测服务机构在多个行业领域内根据标准、合同或协议独立公正地进行检测。检测过程和结果不受委托方和其他外来方的影响。
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	台州检测股东大会、董事会、监事会
三会议事制	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	台州市交通工程试验检测中心股份有限公司股东大会
董事会	指	台州市交通工程试验检测中心股份有限公司董事会
监事会	指	台州市交通工程试验检测中心股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2023年1月-6月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	台州市交通工程试验检测中心股份有限公司		
英文名称及缩写	Taizhou Traffic Engineering Test Center Co., Ltd		
法定代表人	张霖	成立时间	2012年9月24日
控股股东	控股股东为（台州市交通投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（台州市人民政府国有资产监督管理委员会），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（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-质检技术服务（M7450）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为交通工程检测和材料送检检测		
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	台州检测	证券代码	872684
挂牌时间	2018年2月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	28,400,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名		联系地址	浙江省台州市春潮路168号
电话	0576-85165672	电子邮箱	zgtzsl@163.com
传真	0576-85178993		
公司办公地址	浙江省台州市春潮路168号	邮政编码	318000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331082055521858H		
注册地址	浙江省台州市春潮路168号		
注册资本（元）	28,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司属于专业技术服务业，是以工程试验检测服务、工程材料试验检测服务、钢结构无损检测服务、企业管理咨询等服务为主营业务的综合性的独立第三方检测服务机构。目前，公司拥有公路综合乙级资质、水运材料乙级资质、CMA 计量认证等重要经营资质。公司一直专注于交通工程行业检测服务领域，其主要客户为公用事业客户及大型企事业单位。公司具有双重功能，一是肩负社会责任，即做好省交通建设工程管理局和市交通质监站检测任务，配合监督抽检和执法大检查，承担全市干线公路交竣工检测项目，确保数据准确、真实、可靠；二是获取经济效益，作为第三方检测机构，公司接受客户委托或公开招投标，提供原材料、外委试验、桩基现场检测及交（竣）工检测服务等。依据客户的检测需求，运用专业的技术对交通工程的施工质量、安全等方面进行检测和评价，并出具相应的检测报告，根据检测的工作量向客户收取技术服务费用。

报告期内，公司商业模式如下：

#### 一、营销模式

公司业务承接主要以投标、竞争性谈判和受理委托协议三种方式进行。对于材料送检业务，一般以业主委托为主，公司销售人员不定期拜访存量客户以及潜在客户，了解其最新的业务需求，并据此结合公司实际情况进行专业化的定制，以便更好地营销、服务客户。交通工程检测业务目前主要以招投标方式和竞争性谈判为主，公司业务人员通过互联网、政府相关部门公开网站等渠道及时获取招投标信息。在获取业务信息后，业务人员将讨论是否有能力承接该业务以及资质是否齐全，在符合条件后，公司将组织专业人员进行投标。

#### 二、采购模式

公司的采购包括有关服务、供应品、试剂、消耗材料的购买，公司在内部《质量手册》中已经对相关内容做出了规定，具体如下：

1、服务采购公司制定了《劳务分包管理制度》和《外包项目管理制度》对分包进行评价和选择，对分包的全过程进行控制，保证分包的检验检测工作符合规定的要求。因工作量、关键人员、设备设施、环境条件和技术能力等原因，需分包检验检测项目时，应分包给依法取得检验检测机构资质认定并有能力完成分包项目的检验检测机构；对于大型、高精度仪器设备的安装、调试、维修，应选有良好信誉和优质服务的单位；人员的技术培训应选有资质、水平高的单位和专业技术人员。

2、供应品、试剂、消耗材料的采购该类产品的采购需要由试验检测部门提出申请，经公司领导批准后由综合部负责组织采购。在采购合同生效之前，其技术内容应经技术负责人审查和批准。

#### 三、服务模式

材料送检检测：收样大厅直接受理建设用材的检测委托，签订委托协议，并对材料进行盲样管理。试验检测人员按规范要求对样品进行试验检测，形成原始检测数据记录表并出具检测报告，委托人根据委托协议领取检测报告。

交通工程检测：交通工程交（竣）工检测由项目负责人带队对交竣工工程进行实体和外观的检测，并出具检测报告。对于发现的较大工程质量问题，须 24 小时内通报业主方和行业主管部门。

质疑处理：委托方对公司出具的检测结果或报告存在质疑的，可提交书面质疑单。公司必须受理并作调查、分析，形成书面材料或文件，给予委托方答复。若委托方仍然存有疑虑，可另行委托其他检测机构进行检测，并对检测结果做比较。

#### 四、关键资源

##### 1、公司的服务范围

公司能够进行 630 项参数检测，业务范围涵盖路基路面、桥梁、隧道、地基基础、高边坡等诸多领域。

## 2、试验检测主要技术

公司的主要技术源自公司技术团队的科技创新和行业经验，主要创新点在于提高检测仪器设备的稳定性、精确度、作业效率等。目前，公司拥有的核心技术主要包括：“基桩声波透射法检测信号精细处理方法”、“材料拉伸测试机构的改进”、“一种新型自平衡法基桩静载试验用荷载箱”、“一种快速 SBS 剂量测试方法”等。

报告期内，公司的商业模式未发生变动。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

## 二、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	11,902,953.57	2,431,142.46	389.60%
毛利率%	33.65%	2.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	472,708.41	-2,417,622.68	119.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	526,003.16	-2,436,874.59	121.59%
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）	0.70%	-3.33%	-
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）	0.78%	-3.36%	-
基本每股收益	0.02	-0.09	122.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,222,201.73	76,089,390.64	-5.08%
负债总计	4,641,015.11	8,980,912.43	-48.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,581,186.62	67,108,478.21	0.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.36	0.42%

资产负债率% (母公司)	6.43%	11.80%	-
资产负债率% (合并)	6.43%	11.80%	-
流动比率	6.52	3.74	-
利息保障倍数	-	-2,990.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,959,316.39	3,179,563.55	-318.88%
应收账款周转率	50.08	10.03%	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.08%	-9.86%	-
营业收入增长率%	389.60%	-43.00%	-
净利润增长率%	119.55%	-1,768.51%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 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	2,141,010.80	2.96%	12,428,535.83	16.33%	-82.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	27,231,213.46	37.70%	20,303,565.19	26.68%	34.12%
固定资产	28,679,411.42	39.71%	29,292,088.87	38.50%	-2.09%
无形资产	10,434,582.42	14.45%	10,360,174.90	13.62%	0.72%
应付账款	3,171,223.02	4.39%	5,158,424.79	6.78%	-38.52%
资产总计	72,222,201.73	100.00%	76,089,390.64	100.00%	-5.08%

#### 项目重大变动原因:

货币资金下降幅度较大，主要为三门联络线项目投入成本较多，所以银行存款减少较多；应收账款增加较多，主要为2023年度上半年完成产值较多，但尚未到收款时点，所以应收账款增加较多。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,902,953.57	-	2,431,142.46	-	389.60%
营业成本	7,897,798.94	66.35%	2,362,369.69	-	234.32%
毛利率	33.65%	-	2.83%	-	-
经营活动产生的现金流量净	-6,959,316.39	-	3,179,563.55	-	-318.88%



额					
投资活动产生的现金流量净额	-3,112,113.03	-	-2,908,673.75	-	-6.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-216,095.61	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

公司主要从事交通工程检测及材料送检检测业务。2023 年公司主营业务收入占营业收入比例为 100.00%，主营业务在报告期内未发生变更，主营业务明确、突出。主营业务收入增加较多，主要为 2023 年度新承接检测项目较多，完成工作量较多；主营业务成本增加较多，主要为三门联络线项目投入成本较多。经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因为大多项目应收账款未到收款时间。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 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
行业竞争加剧风险	<p>检测行业发展至今约有 20 年，行业已经处于较为成熟的阶段，竞争充分且又有国家相关政策支持，国外先进的检测机构以及国内新兴的竞争者不断涌入，使得行业竞争环境加剧。而公司整体规模较小，抵御市场风险的能力较弱，若未来竞争环境发生重大变化，可能会对公司的经营业务造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司应充分发挥自身优势，逐渐实现业务升级和转型。储备关键性技术人员，力争拿到综合甲级资质、桥隧专项和钢结构检测资质，增加检测技术参数，保证公司能够更加全面的承接业务。同时公司也会加大技术研发投入，在专利层面完成新的突破。</p>
业务区域集中风险	<p>公司主营交通工程检测和材料送检检测，目前已在台州地区形成了较强的知名度和影响力，得到了广大客户的认可。但目前公司的客户主要集中在浙江省内，对周边省份乃至全国的影响力相对不足。若该区域用户流失，将减少公司检测收入，对公司的经营业绩产生一定影响。</p>

	<p>应对措施：公司应当继续加强省外业务的开拓，设立异地收件窗口、分支机构，以便获取业务信息，摆脱对省内业务的依赖。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司工作主要是接受客户的委托并出具检验报告。专业技术人员往往能通过自身的知识储备和实践经验来确保检验报告的真实可靠，故专业技术人员是公司的核心竞争力之一。如果公司没有良好的人才稳定机制和发展平台，公司将面临核心技术人员流失的风险，给公司发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：随着公司自身实力的逐步壮大，公司将通过具有市场竞争力的薪酬水平和激励体制吸引更多的外部人才加入公司；在吸引外部人才的同时，公司也将加强对公司内部员工专业技术的培训，提升公司员工整体的技术开发水平和服务意识；寻求优质稳定的技术合作伙伴，建立长期稳定的技术开发业务合作关系；结合公司自身需求和实力，收购外部优秀的技术开发公司或团队。</p>
政策变化风险	<p>受政策影响，全国交通工程建设、市政建设、水利建设等投资力度大幅增加，为检测行业的发展提供了良好的契机。而在经济发展的不同阶段，国家基础设施投资政策也会有很大的差别，当基础设施建设达到饱和或者国家减少整体投资力度以后，公司若不能及时地完成业务转型，将面临业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：对于交通工程建设整个时期来讲，不仅仅包括材料检测和交竣工检测，大量的业务机会也存在于国省道、高速公路养护和维修工程检测以及轨道交通检测，公司应进一步拓展业务范围，以防在基建设施投资减少以后的业务下滑。</p>
控股股东过度控制的风险	<p>控股股东台州交投直接或间接合计持有公司 100%的股权，处于绝对控股地位，其能够通过行使表决权，对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项施加绝对性影响。</p> <p>应对措施：因此，公司存在股权结构过于集中而产生控股股东过度控制的风险。完善公司治理机制，避免股权结构过于集中而产生控股股东过度控制的风险。</p>
应收账款管理风险	<p>2021 年末、2022 年末、2023 年 6 月底公司应收账款净额分别为 2485.09 万元、2030.36 万元和 2723.12 万元，应收账款净额占资产总额比例分别为 29.44%、26.68%和 37.70%，应收账款金额较高。虽然公司的主要客户以政府交通部门、国有大中型企业为主，该等客户资产质量及信用程度较高，应收账款发生大额坏账的可能性较小。但若未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司可能存在因货款回收不及时、应收账款周转率下降引致的经营风险。此外，如果因公司出具的检测结果为不合格、项目整改等原因，工程项目持续延期，政府拨款放缓，也会导致应收账款回款期的延长。</p> <p>应对措施：公司已建立了应收账款管理制度，注重应收账款的日常管理和到期催收工作。一方面公司设置专门的应收账款信用管理和催收部门，重点关注超过信用期限的应收账款，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，加大催</p>

	款支持力度。另一方面公司要求财务部全力配合业务部门做好催款相关支持工作，提供应收账款台账，定期与客户财务对账，同时充分计提坏账准备。
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

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	2,600,000.00	206,712.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	500,000.00	261,415.10
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。上述关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方行程依赖。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年9月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺	2017年9月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年9月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2017年9月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	其他承诺	2017年9月3日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2017年9月3日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司在挂牌时，为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺》；

2、公司在挂牌时，公司控股股东已出具《关于持股5%以上股东不占用公司资金的承诺》，承诺在其作为公司股东期间，不会以借款、代偿债务、代垫款项或者采用预收款、应付款等形式变相占用公司及其子公司的资金，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为，愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失；

3、公司在挂牌时，公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

承诺事项正在履行过程中，尚未到期，不存在超期未履行完毕的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	373,914.00	0.48%	合同履行需要的银行保函保证金
总计	-	-	373,914.00	0.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

合同履行需要的银行保函保证金，对公司未产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,400,000	29.58%	0	8,400,000	29.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	29.58%	0	8,400,000	29.58%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	70.42%	0	20,000,000	70.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	70.42%	0	20,000,000	70.42%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		28,400,000	-	0	28,400,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	台州交投	27,832,000	0	27,832,000	98%	19,600,000	8,232,000	0	0
2	交资公司	568,000	0	568,000	2%	400,000	168,000	0	0
合计		28,400,000	-	28,400,000	100%	20,000,000	8,400,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

交资公司为台州交投的全资子公司。

二、 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

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
傅国勇	董事长	男	1979年3月	2022年5月30日	2023年10月12日
张霖	总经理	女	1987年9月	2023年4月13日	2023年10月12日
张霖	董事	女	1987年9月	2020年10月13日	2023年10月12日
陈素敏	董事、财务总监	女	1973年7月	2020年10月13日	2023年10月12日
许耀	董事	女	1992年3月	2023年5月29日	2023年10月12日
陈能	职工代表董事	男	1989年3月	2020年10月13日	2023年10月12日
梁慧霞	监事会主席	女	1971年1月	2020年10月13日	2023年10月12日
汪洋	监事	女	1993年10月	2020年10月13日	2023年10月12日
姚敏	职工代表监事	女	1975年8月	2020年10月13日	2023年10月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系。其中，董事张霖、许耀，监事会主席梁慧霞、监事汪洋，为控股股东台州交投员工，存在关联关系。此外，公司其他董事、监事及高级管理人员与公司股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张霖	董事	新任	总经理、董事	根据集团工作安排部署
傅国勇	董事长、总经理	离任	董事长	根据集团工作安排部署
许耀	-	新任	董事	根据集团工作安排部署
潘晓君	董事	离任	-	根据集团工作安排部署

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
综合部	18	25
检测部	57	81
经营部	4	6

财务部	2	2
员工总计	81	114

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	2,141,010.80	12428535.83
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	(二)	27,231,213.46	20,303,565.19
应收款项融资			
预付款项	(三)	108,565.02	111,380.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	152,099.10	240,403.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)		121,132.64
<b>流动资产合计</b>		<b>29,632,888.38</b>	<b>33,205,017.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(六)	28,679,411.42	29,292,088.87
在建工程	(七)	41,242.20	41,242.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	238,508.21	295,750.18
无形资产	(九)	10,434,582.42	10,360,174.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,174,466.18	1,105,444.44
递延所得税资产	(十一)	2,021,102.92	1,789,672.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		42,589,313.35	42,884,373.19
<b>资产总计</b>		72,222,201.73	76,089,390.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	3,171,223.02	5,158,424.79
预收款项			
合同负债	(十三)	1,415.09	
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	(十四)	811,124.86	2,082,039.92
应交税费	(十五)	273,437.59	1,186,919.75
其他应付款	(十六)	250,768.27	207,555.56
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	(十七)	36,015.94	252,111.55
其他流动负债	(十八)	84.91	
<b>流动负债合计</b>		4,544,069.68	8,887,051.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(十九)	96,945.43	93,860.86
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			
<b>非流动负债合计</b>		96,945.43	93,860.86
<b>负债合计</b>		4,641,015.11	8,980,912.43
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十)	28,400,000.00	28,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	37,226,042.00	37,226,042.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	820,924.00	820,924.00
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	1,134,220.62	661,512.21
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		67,581,186.62	67,108,478.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		72,222,201.73	76,089,390.64

法定代表人：张霖主管会计工作负责人：陈素敏会计机构负责人：陈素敏

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	(二十三)	11,902,953.57	2,431,142.46
其中：营业收入	(二十三)	11,902,953.57	2,431,142.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,195,433.84	5,530,274.46
其中：营业成本		7,897,798.94	2,362,369.69
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	(二十五)	489,375.60	141,261.12
销售费用	(二十六)	6,243.40	12,445.28
管理费用	(二十七)	2,153,645.02	2,529,089.10
研发费用	(二十八)	746,928.85	653,042.99
财务费用	(二十九)	-98,557.97	-167,933.72
其中：利息费用		3,084.57	
利息收入		105,046.78	169,054.05
加：其他收益	(三十)	54,069.50	26,811.17
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（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十一)	-466,016.39	-258,059.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		295,572.84	-3,330,380.33
加：营业外收入	(三十二)	13,782.58	
减：营业外支出	(三十三)	68,077.33	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		241,278.09	-3,330,380.33
减：所得税费用	(三十四)	-231,430.32	-912,757.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		472,708.41	-2,417,622.68
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）		472,708.41	-2,417,622.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		472,708.41	-2,417,622.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		472,708.41	-2,417,622.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		472,708.41	-2,417,622.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.09

法定代表人：张霖主管会计工作负责人：陈素敏会计机构负责人：陈素敏

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,175,147.24	8,454,739.54
客户存款和同业存放款项净增加额			952,356.43
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	439,288.13	1,008,471.73

	1 (1)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,614,435.37	10,415,567.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,806,081.86	2,486,714.36
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		6,675,224.92	3,660,402.02
支付的各项税费		1,494,392.91	271,092.77
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五) 1 (1)	598,052.07	817,795.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,573,751.76	7,236,004.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,959,316.39	3,179,563.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,112,113.03	2,908,673.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,112,113.03	2,908,673.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,112,113.03	-2,908,673.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			



分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十五) 1(3)	216,095.61	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		216,095.61	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,287,525.03	270,889.80
加：期初现金及现金等价物余额		12,054,621.83	15,318,091.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,767,096.80	15,588,981.05

法定代表人：张霖主管会计工作负责人：陈素敏会计机构负责人：陈素敏

### 三、 财务报表附注

#### (一) 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 台州市交通工程试验检测中心股份有限公司

### 2023年1-6月财务报表附注

编制单位：台州市交通工程试验检测中心股份有限公司 金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 基本情况

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在台州市交通工程试验检测中心有限公司(以下简称交检有限公司)的基础上整体变更设立,于2017年9月7日在台州市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91331082055521858H的营业执照。公司注册地:浙江省台州市春潮路168号。法定代表人:张霖。公司现有注册资本为人民币2,840万元,总股本为2,840万股,每

股面值人民币1元。公司股票于2018年3月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

交检有限公司于2012年9月24日在临海市工商1行政管理局登记注册，取得注册号为331082000086709的企业法人营业执照，成立时注册资本人民币100万元，其中台州市交通资产管理中心有限公司出资人民币20万元，占注册资本的20%，台州市公路工程咨询监理所工会出资人民币29万元，占注册资本的29%，台州市交通工程质量安全监督站工会出资人民币51万元，占注册资本的51%。

2016年2月4日，根据台州市人民政府办公室文件台政办函(2016)2号《台州市人民政府办公室关于印发台州市市级行政事业单位经商办企业整改方案的通知》的要求：台州市交通工程质量安全监督站工会持有的51%股权划转给台州市交通开发有限公司(后更名为台州市交通投资集团有限公司)。

2017年6月23日，根据台州市人民政府办公室文件台政办函(2016)2号《台州市人民政府办公室关于印发台州市市级行政事业单位经商办企业整改方案的通知》的要求：台州市公路工程咨询监理所工会持有的29%股权划转给台州市交通投资集团有限公司。

2017年6月23日，根据股东会决议和修改后的章程，公司增加注册资本900万元，其中台州市交通投资集团有限公司向公司出资人民币900万元。

经公司2017年7月1日股东会决议同意，以2017年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截止2017年6月30日经审计的净资产折合2,000万股份(每股面值1元)，其中台州市交通投资集团有限公司持有1,960.00万股，台州市交通资产管理中心有限公司持有40.00万股。

2018年9月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本840万元，其中台州市交通投资集团有限公司以货币出资823.20万元，台州市交通资产管理中心有限公司以货币出资16.80万元。增资后公司股份情况如下：

股东名称	持股数(万股)	出资比例
台州市交通投资集团有限公司	2,783.20	98.00%
台州市交通资产管理中心有限公司	56.80	2.00%
合计	2,840.00	100.00%

台州市交通投资集团有限公司为本公司的母公司，台州市国有资本运营集团有限公司为本公司的最终控制方。

## (二)业务性质和主要经营活动

本公司属其他质检技术服务。经营范围为：工程试验检测服务，工程材料试验检测服务，钢结构无损检测服务，企业管理咨询，工程和技术研究和试验发展，工程技术与设计服务，技术推广服务，机械设备经营租赁，兼营其他一切合法业务，其中属于依法应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

## (三)财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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。

### (四) 记账本位币

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

### (五) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资(包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资)，确定为现金等价物。

### (六) 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。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产。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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

### 3、金融资产终止确认

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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### 4、金融负债的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2)其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (七)预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：(1)如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。(2)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，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

<b>确定组合的依据</b>	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
<b>按组合计提预期信用损失准备的计提方法</b>	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

2、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

3、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否



已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	0、5	4.75-5.00
机器设备	5-10	0、5	9.50-20.00
运输工具	4-6	0、5	15.83-25.00
电子及其他设备	3-5	0、5	19.00-33.33

### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期

损益。

#### 5、固定资产处置

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

### **(九) 在建工程**

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(十) 借款费用**

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

(1)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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，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。

## (十一)无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1)符合无形资产的定义；(2)与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3)该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1)外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2)投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3)非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的

支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十二)长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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，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。

上述长期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。

### **(十三) 长期待摊费用**

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

### **(十四) 职工薪酬**

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

1、短期薪酬主要包括：1)职工工资、奖金、津贴和补贴；2)职工福利费；3)医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4)住房公积金；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)其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1)在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2)在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

工福利净负债或净资产。

## (十五)收入

### 1、收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品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。

### 2、本公司收入的具体确认原则

公司根据工程试验检测行业经营情况，将业务分为材料送检检测和交通工程检测。其中材料送检检测业务，在劳务提供完毕时确认收入。交通工程检测业务，按完工进度确认收入，并按已完成工作的测

量结果确定提供劳务交易的完工进度。

## **(十六)政府补助**

### 1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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。

### 3、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。

### 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1)与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益(与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入)。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)用于补偿企业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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

(3)公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(十七)递延所得税资产和递延所得税负债**

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当

期损益，但下述情况除外：(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；(2) 对于子公司、联营公司及合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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该项交易不是企业合并，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；(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足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。

公司于资产负债表日，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。

公司于资产负债表日，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，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。

## **(十八) 租赁**

### **1、租赁的识别。**

在合同开始日，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。

合同中同时包含多项单独租赁的，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。

### **2、租赁期的评估。**

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权



选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3、作为承租人。

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人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。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。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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4、作为出租人。

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。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。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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，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。

## (十九)重要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本期公司无会计估计变更事项。

### 2、 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一)主要税项及其税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%	

房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

## (二)重要税收优惠及批文

《企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 12 月 24 日取得编号为 GR202233010218 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一)货币资金

#### 1、货币资金分类

项 目	期末数	期初数
银行存款	1,767,096.80	12,054,621.83
其他货币资金	373,914.00	373,914.00
合 计	2,141,010.80	12,428,535.83

2、期末其他货币资金中的保函保证金 373,914.00 元使用受限。

### (二)应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,593,128.82	100.00	3,361,915.36	10.99
其中：账龄组合	30,593,128.82	100.00	3,361,915.36	10.99
合 计	30,593,128.82	100.00	3,361,915.36	10.99

续上表：

类 别	期初数	
	账面余额	预期信用损失

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,147,853.57	100.00	2,844,288.38	12.29
其中：账龄组合	23,147,853.57	100.00	2,844,288.38	12.29
合 计	23,147,853.57	100.00	2,844,288.38	12.29

(2) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	16,806,857.75	5.00	840,342.89	7,728,752.72	5.00	386,437.64
1至2年	8,239,491.94	10.00	823,949.19	9,174,908.90	10.00	917,490.89
2至3年	2,996,579.58	20.00	599,315.92	4,193,785.60	20.00	838,757.12
3至4年	1,313,437.05	30.00	394,031.11	1,643,092.20	30.00	492,927.66
4至5年	1,064,972.50	50.00	532,486.25	397,278.15	50.00	198,639.07
5年以上	171,790.00	100.00	171,790.00	10,036.00	100.00	10,036.00
合计	30,593,128.82	10.99	3,361,915.36	23,147,853.57	12.29	2,844,288.38

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额为 517,626.98 元。

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款余额比例(%)
宁波市交通建设工程试验检测中心有限公司	3,835,956.24	393,267.90	12.54
浙江省交通运输科学研究院	2,988,104.85	442,208.60	9.77
浙江交科工程检测有限公司	2,854,927.00	142,746.35	9.33
杭州市交通工程集团有限公司	2,250,000.00	112,500.00	7.35
中交二公局第六工程有限公司	2,127,680.00	106,384.00	6.95
合 计	14,056,668.09	1,197,106.85	45.94

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	108,565.02	100.00	111,380.50	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	77,290.39	71.19	油卡充值
台州爱以思休闲用品有限公司	16,418.90	15.12	预付水电费
中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司	9,855.73	9.08	预付保险费

西安新视窗科技有限公司	5,000.00	4.61	预付软件续费
合 计	108,565.02	100.00	

#### (四)其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款项	1,091,826.05	1,231,740.83
减：预期信用损失	939,726.95	991,337.54
合 计	152,099.10	240,403.29

#### 其他应收款项

##### (1)其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,005,917.00	1,088,406.00
其他	85,909.05	143,334.83
减：预期信用损失	939,726.95	991,337.54
合 计	152,099.10	240,403.29

##### (2)其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1年以内	93,909.05	5.00	4,695.45	66,974.83	5.00	3,348.74
1至2年	49,000.00	10.00	4,900.00	113,360.00	10.00	11,336.00
2至3年	-	20.00	-	10,000.00	20.00	2,000.00
3至4年	10,000.00	30.00	3,000.00	32,571.00	30.00	9,771.30
4至5年	23,571.00	50.00	11,785.50	87,907.00	50.00	43,953.50
5年以上	915,346.00	100.00	915,346.00	920,928.00	100.00	920,928.00
合 计	1,091,826.05	80.48	939,726.95	1,231,740.83	80.48	991,337.54

##### (3)按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
玉环县交通投资集团有限公司泽国至大麦屿疏港公路玉环段建设指挥部	保证金	293,645.00	5年以上	26.89	293,645.00
温岭市交通局温岭市81省道改建工程建设指挥部	保证金	278,152.00	5年以上	25.48	278,152.00
天台县交通集团有限公司	保证金	96,631.00	5年以上	8.85	96,631.00
104国道黄岩至民建北洋连接线公路工程建设指挥部	保证金	90,106.00	5年以上	8.25	90,106.00
仙居县交通运输局40省道仙居段公路改建工程专户	保证金	85,041.00	5年以上	7.79	85,041.00
合 计		843,575.00		77.26	843,575.00

#### (五)其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	121,132.64

## (六) 固定资产

### 1、 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	28,679,411.42	29,292,088.87
固定资产清理	-	-
合 计	28,679,411.42	29,292,088.87

### 2、 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	26,677,965.07	13,642,526.67	1,316,648.90	1,336,895.72	42,974,036.36
2. 本期增加金额	-	551,800.87	371,791.77	59,427.97	983,020.61
(1) 购置	-	551,800.87	371,791.77	59,427.97	983,020.61
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	56,215.25	-	-	56,215.25
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	56,215.25	-	-	56,215.25
4. 期末余额	26,677,965.07	14,138,112.29	1,688,440.67	1,396,323.69	43,900,841.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,059,866.52	7,963,403.12	842,231.20	816,446.65	13,681,947.49
2. 本期增加金额	667,513.00	738,412.31	54,729.56	108,199.52	1,568,854.39
(1) 计提	667,513.00	738,412.31	54,729.56	108,199.52	1,568,854.39
3. 本期减少金额	-	29,371.58	-	-	29,371.58
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	29,371.58	-	-	29,371.58
4. 期末余额	4,727,379.52	8,672,443.85	896,960.76	924,646.17	15,221,430.30
三、账面价值					
1. 期末账面价值	21,950,585.55	5,465,668.44	791,479.91	471,677.52	28,679,411.42
2. 期初账面价值	22,618,098.55	5,679,123.55	474,417.70	520,449.07	29,292,088.87

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,231,640.08 元。

3、 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 在建工程

### 1、 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	41,242.20	41,242.20
工程物资	-	-

项 目	期末数	期初数
合 计	41,242.20	41,242.20

## 2、在建工程项目基本情况

工程项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公综合楼围墙零星改造工程	41,242.20	-	41,242.20	41,242.20	-	41,242.20

## 3、重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
办公综合楼围墙零星改造工程	-	41,242.20	-	-	-	41,242.20

4、期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八)使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
<b>一、成本：</b>					
1. 本期期初余额	-	343,451.82	-	-	343,451.82
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	343,451.82	-	-	343,451.82
<b>二、累计折旧</b>					
1. 本期期初余额	-	47,701.64	-	-	47,701.64
2. 本期增加金额	-	57,241.97	-	-	57,241.97
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	104,943.61	-	-	104,943.61
<b>三、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	-	238,508.21	-	-	238,508.21
2. 期初账面价值	-	295,750.18	-	-	295,750.18

## (九)无形资产

### 1、无形资产类别情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	12,175,771.76	-	-	-	12,175,771.76
2. 本期增加金额	12,078.00	-	-	242,924.53	255,002.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	12,187,849.76	-	-	242,924.53	12,430,774.29
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	1,815,596.86	-	-	-	1,815,596.86
2. 本期增加金额	152,253.83	-	-	28,341.18	180,595.01

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 计提	152,253.83	-	-	28,341.18	180,595.01
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,967,850.69	-	-	28,341.18	1,996,191.87
三、账面价值					
1. 期末账面价值	10,219,999.07	-	-	214,583.35	10,434,582.42
2. 期初账面价值	10,360,174.90	-	-	-	10,360,174.90

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
三门联络线操作台及洗衣槽工程款	17,319.80	-	2,886.00	-	14,433.80
三门联络线工地试验室院内空地建设工程	379,716.91	-	63,288.00	-	316,428.91
三门联络线工地试验室建设工程	708,407.73	-	118,068.00	-	590,339.73
三门联络线试验室办公楼租赁费	-	238,095.24	119,047.62	-	119,047.62
三门驻地文化建设工程	-	142,838.83	21,720.20	-	121,118.63
业务系统定制化软件服务器租赁费	-	18,490.57	5,393.08	-	13,097.49
合计	1,105,444.44	399,424.64	330,402.90	-	1,174,466.18

#### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末数		期初数	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	645,246.35	4,301,642.31	575,343.89	3,835,625.92
可抵扣亏损	1,375,856.57	9,172,377.16	1,214,328.71	8,095,524.76
小计	2,021,102.92	13,474,019.47	1,789,672.60	11,931,150.68

2、未抵扣亏损到期情况

年度	期末数	期初数	备注
2024 年	-	-	
2025 年	-	-	
2026 年	-	-	
2027 年	-	-	
2028 年	-	-	
2029 年	-	-	
2030 年	-	-	

年度	期末数	期初数	备注
2031年	-	-	
2032年	8,095,524.76	-	
2033年	1,076,852.40	8,095,524.76	
合计	9,172,377.16	8,095,524.76	

[注]《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》财税〔2018〕76号中规定，高新技术企业的未弥补亏损，最长结转年限由5年延长至10年。本公司于2022年12月24日取得编号为GR202233010218的高新技术企业证书，有效期三年，2023年度发生的亏损可向后结转10年。

## (十二) 应付账款

### 1、应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付服务费等成本费用	2,205,327.20	2,862,424.37
应付工程设备供应商	965,895.82	2,296,000.42
合 计	3,171,223.02	5,158,424.79

### 2、账龄超过1年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江大合检测有限公司台州分公司	293,075.47	尚未结算完毕
台州诚越建设有限公司	253,896.09	尚未结算完毕
浙江建韵交通科技有限公司	187,806.60	尚未结算完毕
方远建设集团股份有限公司	145,278.00	尚未结算完毕
浙江新中环建设有限公司	115,125.10	尚未结算完毕
合 计	995,181.26	

## (十三) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收检测费	1,415.09	-

## (十四) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,000,050.32	5,036,349.66	6,225,275.12	811,124.86
离职后福利-设定提存计划	81,989.60	366,616.99	448,606.59	-
合 计	2,082,039.92	5,402,966.65	6,673,881.71	811,124.86

### 2、短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,958,878.05	4,290,330.27	5,441,033.11	808,175.21



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 职工福利费	30,880.72	195,042.84	225,923.56	-
(3) 社会保险费	7,897.58	166,679.12	174,576.70	-
其中：基本医疗保险费	7,098.95	159,872.55	166,971.50	-
工伤保险费	354.95	6,806.57	7,161.52	-
生育保险费	443.68	-	443.68	-
(4) 住房公积金	-	280,970.00	280,970.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	2,393.97	103,327.43	102,771.75	2,949.65
合 计	2,000,050.32	5,036,349.66	6,225,275.12	811,124.86

### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险费	81,545.92	298,103.70	379,649.62	-
(2) 失业保险费	443.68	10,655.05	11,098.73	-
(3) 年金缴费	-	57,858.24	57,858.24	-
合 计	81,989.60	366,616.99	448,606.59	-

### (十五) 应交税费

类别	期末数	期初数
增值税	80,479.80	904,268.10
房产税	163,236.42	228,499.66
土地使用税	22,632.00	45,264.00
个人所得税	7,089.37	8,432.58
印花税	-	455.41
合 计	273,437.59	1,186,919.75

### (十六) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	250,768.27	207,555.56
合 计	250,768.27	207,555.56

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	132,092.31	148,885.31
其他	118,675.96	58,670.25
合 计	250,768.27	207,555.56

##### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
浙江土工仪器制造有限公司	120,980.00	3年以上	设备押金	购买设备押金, 合同未执行完毕

#### (十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	36,015.94	252,111.55

#### (十八) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	84.91	-

#### (十九) 租赁负债

项目	期末数	期初数	备注
租赁付款额	144,063.74	360,159.35	
减: 未确认融资费用	11,102.37	14,186.94	
小计	132,961.37	345,972.41	
减: 一年内到期部分	36,015.94	252,111.55	
合计	96,945.43	93,860.86	

#### (二十) 股本

项目	期初数	本年增减变动(+ -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
台州市交通投资集团有限公司	27,832,000.00	-	-	-	-	-	27,832,000.00
台州市交通资产管理中心有限公司	568,000.00	-	-	-	-	-	568,000.00
合计	28,400,000.00	-	-	-	-	-	28,400,000.00

#### (二十一) 资本公积

项目	期初数	本年增减变动(+ -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
台州市交通投资集团有限公司	27,832,000.00	-	-	-	-	-	27,832,000.00
台州市交通资产管理中心有限公司	568,000.00	-	-	-	-	-	568,000.00
合计	28,400,000.00	-	-	-	-	-	28,400,000.00

#### (二十二) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	820,924.00	-	-	820,924.00

### (二十三)未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	661,512.21	7,388,316.04
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	661,512.21	7,388,316.04
加:本期归属于母公司所有者的净利润	472,708.41	-6,726,803.83
减:提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	1,134,220.62	661,512.21

### (二十四)营业收入和营业成本

#### 1、收入分类情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,902,953.57	7,897,798.94	2,431,142.46	2,362,369.69
其中:专业技术服务	11,902,953.57	7,897,798.94	2,431,142.46	2,362,369.69

#### 2、公司前五名的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江交科工程检测有限公司	2,693,327.36	22.63
中交二公局第六工程有限公司	1,611,547.17	13.54
杭州市交通工程集团有限公司	1,413,632.08	11.88
安徽省公路桥梁工程有限公司	1,166,037.74	9.80
玉环市中交交通工程投资有限公司	786,399.06	6.61
小计	7,670,943.41	64.46

### (二十五)税金及附加

项目	本期数	上期数
房产税	460,491.69	117,585.52
城镇土地使用税	22,632.00	22,632.00
车船使用税	4,187.20	-
印花税	867.24	1,043.60
城市维护建设税	698.54	-
教育费附加	299.36	-
地方教育费附加	199.57	-
合计	489,375.60	141,261.12

### (二十六)销售费用

项目	本期数	上期数
招投标费	6,243.40	12,445.28

### (二十七)管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,313,730.00	1,496,662.77
摊销和折旧	571,490.02	552,390.41
中介费用	37,722.78	332,819.07
水电费	64,684.13	48,533.91
办公费用	52,471.14	21,025.97
安全生产费	16,359.26	19,255.87
差旅费	16,512.56	20,869.70
公务用车维护费	36,462.06	20,708.55
业务招待费	8,611.04	14,678.00
其他	35,602.03	2,144.85
合 计	2,153,645.02	2,529,089.10

#### (二十八)研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	675,180.65	581,122.20
折旧与摊销	41,896.20	42,284.64
其他	29,852.00	29,636.15
合 计	746,928.85	653,042.99

#### (二十九)财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	3,084.57	-
其中：租赁负债利息	3,084.57	-
减：利息收入	105,046.78	169,054.05
手续费支出	3,404.24	1,120.33
合 计	-98,557.97	-167,933.72

#### (三十)其他收益

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
增值税进项税额加计抵减	27,257.09	-	与收益相关
扩岗补贴	6,000.00	-	与收益相关
浙江青年工匠资助	20,000.00	-	与收益相关
个税手续费返还	812.41	1,141.96	与收益相关
稳岗补贴	-	25,669.21	与收益相关
合 计	54,069.50	26,811.17	

#### (三十一)信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-517,626.98	-242,752.37
其他应收款坏账损失	51,610.59	-15,307.13

项 目	本期数	上期数
合 计	-466,016.39	-258,059.50

### (三十二) 营业外收入

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期	上期
废旧物资处置收入	13,782.58	-	13,782.58	-

### (三十三) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期数	上期数	本期	上期
税收滞纳金	66,877.33	-	66,877.33	-
罚款支出	1,200.00	-	1,200.00	-
合 计	68,077.33	-	68,077.33	-

### (三十四) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-231,430.32	-912,757.65
合 计	-231,430.32	-912,757.65

### (三十五) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
往来款	293,646.36	181,806.51
利息收入	105,046.78	799,854.05
政府补助	26,000.00	25,669.21
其他	14,594.99	1,141.96
合 计	439,288.13	1,008,471.73

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现费用	419,455.87	541,268.67
往来款	110,518.87	276,526.33
营业外支出	68,077.33	-
合 计	598,052.07	817,795.00

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付租赁负债	216,095.61	-

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	472,708.41	-2,417,622.68
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	466,016.39	258,059.50
固定资产折旧	1,568,854.39	1,380,929.38
使用权资产折旧	57,241.97	-
油气资产折耗	-	-
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	180,595.01	152,197.14
长期待摊费用摊销	330,402.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	3,084.57	-
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-231,430.32	-912,757.65
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-	-
经营性应收项目的减少	-7,181,412.35	6,497,405.06
经营性应付项目的增加	-2,652,221.03	-1,778,647.20
其他	26,843.67	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,959,316.39</b>	<b>3,179,563.55</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,767,096.80	15,588,981.05
减：现金的期初余额	12,054,621.83	15,318,091.25
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	-10,287,525.03	270,889.80
<b>3、现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
一、现金	1,767,096.80	15,588,981.05
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,767,096.80	15,588,981.05

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,767,096.80	15,588,981.05

[注]现金流量表补充资料的说明：

2023年半年度现金流量表中现金期末数为1,767,096.80元，2022年12月31日资产负债表中货币资金期末数为2,141,010.80元，差额373,914.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金373,914.00元。

2022年半年度现金流量表中现金期末数为15,588,981.05元，2022年6月30日资产负债表中货币资金期末数为15,962,895.05元，差额373,914.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金373,914.00元。

### (三十六)所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	373,914.00	保函保证金

### (三十七)政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
扩岗补贴	2023年度	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
浙江青年工匠资助	2023年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
合 计		-			26,000.00

## 六、关联方及关联交易

### (一)关联方

#### 1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
台州市交通投资集团有限公司	有限责任公司	台州	商业服务业	100,000.00	98.00	98.00

#### 2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
浙江省台州市交通工程有限公司	受同一母公司控制
台州市公路水运工程监理咨询有限公司	受同一母公司控制
台州市恒通监理有限公司	受同一母公司控制
台州交投公路养护工程有限公司	受同一母公司控制
台州机场投资发展有限公司	受同一母公司控制
台州市路泽太高架快速路有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
浙江台州交投港务有限公司	受同一母公司控制
台州市纵横公路建设养护有限公司	受同一母公司控制
台州交投数智科技发展有限公司	受同一母公司控制
浙江台州高速公路集团股份有限公司	受同一最终控制方控制

## (二) 关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>采购商品、接受劳务：</b>							
台州交投数智科技发展有限公司	购买商品	采购软件	协议价	261,415.10	100.00	-	-
小计				261,415.10	100.00	-	-
<b>销售商品、提供劳务：</b>							
台州市交通投资集团有限公司	提供劳务	检测服务	协议价	-	-	38,235.85	1.57
浙江省台州市交通工程有限公司	提供劳务	检测服务	协议价	-	-	320.75	0.01
台州市公路水运工程监理咨询有限公司	提供劳务	检测服务	协议价	34,500.00	0.29	3,188.68	0.13
台州市恒通监理有限公司	提供劳务	检测服务	协议价	61,198.11	0.51	49,490.57	2.04
台州交投公路养护工程有限公司	提供劳务	检测服务	协议价	107,146.23	0.90	-	-
台州机场投资发展有限公司	提供劳务	检测服务	协议价	3,867.92	0.03	-	-
小计				206,712.26	1.73	91,235.85	3.75

## (三) 关联方应收应付款项

### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
<b>应收账款：</b>				
台州机场投资发展有限公司	768,120.00	90,248.00	764,020.00	76,402.00
台州市恒通监理有限公司	235,820.00	15,858.50	170,950.00	9,535.00
台州市路泽太高架快速路有限公司	130,757.76	26,151.55	130,757.76	13,075.78
台州市公路水运工程监理咨询有限公司	50,580.00	3,452.50	22,400.00	1,791.00
台州市交通投资集团有限公司	20,500.00	2,050.00	20,500.00	2,050.00



项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
浙江台州交投港务有限公司	5,000.00	1,500.00	5,000.00	1,000.00
浙江台州高速公路集团股份有限公司	90,748.00	4,537.40	94,570.00	4,728.50
台州交投公路养护工程有限公司	113,575.00	5,678.75	-	-
合计	1,415,100.76	149,476.70	1,208,197.76	108,582.28

#### 1、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
台州交投数智科技发展有限公司	125,000.00	-
台州市纵横公路建设养护有限公司	55,045.87	55,045.87
合计	180,045.87	55,045.87

## 七、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 八、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

## 九、补充资料

### (一)非经常性损益

本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	26,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、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	-

项 目	金 额
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,294.75
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	812.41
小 计	-27,482.34
减：所得税影响额	-4,122.35
少数股东权益影响额(税后)	-
合 计	-23,359.99

## (二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	-3.33	0.02	-0.09	0.02	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	-3.36	0.02	-0.09	0.02	-0.09

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司

2023年8月17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
计入当期损益的政府补助	26,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,294.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	812.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-27,482.34</b>
减：所得税影响数	-4,122.35
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-23,359.99</b>

### 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