



中检测试

NEEQ : 836325

中检集团南方测试股份有限公司

CCIC Southern Testing Co., Ltd.



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、公司负责人杨宗辉、主管会计工作负责人刘锦荣及会计机构负责人（会计主管人员）于采玉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

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	10
第四节 股份变动及股东情况	11
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	13
第六节 财务会计报告	15
附件 I 会计信息调整及差异情况	81
附件 II 融资情况	81

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	公司信息披露负责人办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中检测试	指	公司、股份公司、中检测试
中检集团	指	中国检验认证(集团)有限公司(CCIC)
测试公司	指	中国检验认证集团测试技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	中检集团南方测试股份有限公司股东大会
董事会	指	中检集团南方测试股份有限公司董事会
监事会	指	中检集团南方测试股份有限公司监事会
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《中检集团南方测试股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月至2023年6月
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》
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
强制性认证(CCC认证)	指	是中国政府依照法律法规实施的一种产品评价制度,确保产品必须符合标准和相关技术规范。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中检集团南方测试股份有限公司		
英文名称及缩写	CCIC Southern Testing Co., Ltd.		
法定代表人	杨宗辉	成立时间	2007年8月2日
控股股东	控股股东为（中国检验认证集团测试技术有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国检验认证（集团）有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M745 质检技术服务-M7452 检测服务		
主要产品与服务项目	电子、电器、电信、信息、医疗、消费品、工业品、节能、环保产品认证检测、标准制订、技术研究；技术培训、技术咨询及计量校准服务；测试设备研发；自有物业租赁。		
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	中检测试	证券代码	836325
挂牌时间	2016年3月24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）	50,000,000.00
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	广东省深圳市南山区西丽沙河路电子检测大厦
电话	0755-26625218	电子邮箱	zjcs@ccic-set.com
传真	0755-26625218		
公司办公地址	深圳市南山区西丽街道沙河路 43 号电子检测大厦	邮政编码	518055
公司网址	http://www.ccic-set.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	91440300674831687W		
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道沙河路 43 号电子检测大厦		
注册资本（元）	50,000,000	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

公司专注于第三方检测服务领域，凭借健全的技术服务体系 and 灵活的营销服务方式，为相关行业的采购商、销售商、制造商及政府部门提供独立、公正、专业的检测服务。公司作为专业技术服务提供商，接受客户委托，依据委托方的检测需求，运用专业技术、标准、行业规范等对检测对象的质量、安全、性能等方面进行检测和评价，并向客户出具相应的检测报告和收取费用。

根据服务领域不同，公司检测业务可划分为电子电器产品检测、新能源产品检测、日用消费品及环境检测等领域；按照业务性质不同，公司业务可分为强制性认证检测业务和市场化检测业务。

(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	2022年12月14日，公司再次获得高新技术企业证书（证书编号：GR202244200640），有效期三年。

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	77,701,193.08	60,139,044.32	29.20%
毛利率%	40.91%	38.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,838,573.81	1,833,148.13	109.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,878,717.30	-295,098.48	736.64%
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）	2.72%	1.03%	-
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）	1.33%	-0.17%	-
基本每股收益	0.08	0.04	100.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,309,492.61	206,988,185.65	-4.19%
负债总计	57,612,041.77	67,129,308.62	-14.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,697,450.84	139,858,877.03	0.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.80	0.60%
资产负债率%（母公司）	29.05%	32.43%	-
资产负债率%（合并）	29.05%	32.43%	-
流动比率	2.59	2.15	-
利息保障倍数	37.3	3.09	-
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	11,175,064.39	15,013,682.28	-25.57%
应收账款周转率	3.1	3.86	-
存货周转率	43.34	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.19%	-21.49%	-
营业收入增长率%	29.20%	-17.05%	-
净利润增长率%	109.40%	-77.83%	-

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	101,474,728.57	51.17%	98,055,180.68	47.37%	3.49%
存货	1,375,854.98	0.69%	742,714.87	0.36%	85.25%
应收票据	457,410.00	0.23%	384,011.00	0.19%	19.11%
应收账款	18,659,842.59	9.41%	18,297,861.36	8.84%	1.98%
投资性房地产	585,330.77	0.30%	617,611.85	0.30%	-5.23%
固定资产	58,566,800.83	29.53%	61,911,466.14	29.91%	-5.40%
在建工程	-				
无形资产	1,430,977.02	0.72%	1,554,467.62	0.75%	-7.94%
应付账款	8,761,104.83	4.42%	4,534,796.27	2.19%	93.20%
应付职工薪酬	7,321,114.07	3.69%	15,162,513.75	7.33%	-51.72%
应交税费	1,253,556.57	0.63%	61,240.84	0.03%	1,946.93%
其他应付款	6,047,210.24	3.05%	2,702,069.89	1.31%	123.80%
使用权资产	2,904,772.73	1.46%	8,769,033.93	4.24%	-66.87%
合同负债	19,868,220.50	10.02%	23,556,827.72	11.38%	-15.66%

项目重大变动原因:

- 1、存货：报告期期末余额较年初增加85.25%，主要为支付未完工业务的成本款项。
- 2、应收票据：报告期期末余额较年初增长19.11%，主要为客户通过签发银行承兑汇票的方式支付测试费款项。
- 3、应付账款：报告期期末余额较年初增长93.20%，主要为完工收入增长，应付的完工成本增加。
- 4、应付职工薪酬：报告期期末余额较年初减少51.72%，主要为支付上年期末尚未支付的员工社保及住房公积金。
- 5、应交税费：报告期期末余额较年初增加119.23万元，主要为计提季度企业所得税增加所致。
- 6、其他应付款：报告期期末余额较年初增长123.80%，主要为计提股东分红款300万。
- 7、使用权资产：报告期期末余额较年初减少66.87%，主要为经营场所及设备租赁合同临近到期。
- 8、合同负债：报告期期末余额较年初减少15.66%，主要为原有未完工项目转完工所致。

(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	77,701,193.08	-	60,139,044.32	-	29.20%
营业成本	45,913,481.95	59.09%	37,089,601.55	61.67%	23.79%
毛利率	40.91%	-	38.33%	-	-
销售费用	11,618,809.80	14.95%	9,491,652.26	15.78%	22.41%
管理费用	11,282,799.23	14.52%	10,317,583.81	17.16%	9.36%
研发费用	5,725,546.54	7.37%	5,483,249.41	9.12%	4.42%
财务费用	-727,635.20	-0.94%	-2,882,981.12	-4.79%	-74.76%
信用减值损失	-1,044,629.92	-1.34%	-1,115,311.00	-1.85%	-6.34%
其他收益	2,316,307.43	2.98%	2,922,167.72	4.86%	-20.73%
营业利润	4,912,508.06	6.32%	2,176,741.94	3.62%	125.68%
营业外收入	4,282.30	0.01%	0.11	0.00%	3,892,900.00%
营业外支出	32,837.58	0.04%	84,505.68	0.14%	-61.14%
净利润	3,838,573.81	4.94%	1,833,148.13	3.05%	109.40%
经营活动产生的现金流量净额	11,175,064.39	-	15,013,682.28	-	-25.57%
投资活动产生的现金流量净额	-3,834,448.21	-	-3,405,476.00	-	12.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,210,523.14	-	-	-	-
			53,938,762.25		

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期较上年同期增长 29.20%，主要为电力电子、新能源和汽车电子等高端装备板块业务收入增加。
- 2、营业成本：报告期较上年同期增长 23.79%，主要为收入和产能扩充增加导致人工成本和外包测试费增加。

- 3、销售费用：报告期较上年同期增加 22.41%，主要为收入增加和为开拓市场业务，导致销售提成和人员增加。
- 4、财务费用：报告期较上年同期增加主要为去年大额定期存款到期、收到利息，今年无定期存款到期利息。
- 5、其他收益：报告期较上年同期减少 20.73%，主要为政府专项补助减少。
- 6、营业外收入：报告期内营业外收入增加 0.42 万元，主要为固定资产报废利得。
- 7、净利润：报告期较上年同期增加 200.54 万元，主要为毛利率提升约 2 个点影响所致。

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
（一）宏观经济波动风险	新能源、电子电器、日用消费品、环境等行业的发展和宏观经济形势密切联系，宏观经济波动对上述行业的影响将波及检测行业及公司的业务发展。
（二）法律政策风险	法律法规、行业政策对检测行业有重要影响，未来如果相关法律法规、行业政策发生重大变化，可能对检测行业以及公司经营产生较大影响。
（三）市场竞争风险	随着越来越多的企业、机构介入检测行业，检测领域竞争将更加激烈，可能会对公司业务发展造成影响。
（四）同业竞争风险	公司实际控制人中检集团和控股股东测试公司下属部分单位与公司存在近似业务，对此，2015年8月15日控股股东测试公司、实际控制人中检集团就避免同业竞争作出承诺，未来5年内做好统一规划，避免与公司产生同业竞争。为彻底解决公司与实际控制人、控股股东潜在的同业竞争问题，控股股东及实际控制人将承诺函承诺期限延长至2023年8月11日。目前，实际控制人、控股股东已向公司及其他股东提出承诺期限延长的意向，具体细节工作公司股东双方正在沟通协商，待意见一致后，将及时召开董事会审议该事项，并履行信息披露义务。同时，公司已于2023年8月18日披露《关于承诺事项履行进展公告》（公告编号2023-019）。
（五）资质、品牌、公信力受不利事件	作为第三方检测机构，如果经营活动中发生重大质量技术等问

影响的风险	题，公司资质、品牌、公信力可能受到重大影响，从而影响公司业务发展。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	23,700,000.00	1,556,521.07
销售产品、商品, 提供劳务	32,800,000.00	5,427,573.25
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
合计	56,500,000.00	6,984,094.32
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

2023年1月12日公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于预计公司2023年度日常性关联交易的议案》，并于当日在股转公司披露《关于预计2023年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-002）。

2023年日常性关联交易的预计，均基于公司正常业务运营的原则进行，有助于降低公司的经营成本，扩大公司销售和市场影响。预计的2023年日常性关联交易，将严格按照公允价值原则执行，确保交易的确定符合相关程序，交易的定价符合市场定价的原则，交易的过程透明，确保不存在损害公司及中小股东利益的情况。同时，公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。预计的2023年日常性关联交易，不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

（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
2022-033	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年8月12日	2023年8月11日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

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	无限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	-	0%	0	-	0%	
	核心员工	-	0%	0	-	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	-	0%	0	-	0%	
	核心员工	-	0%	0	-	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
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	中国检验认证集团测试技术有限公司	30,000,000	0	30,000,000	60%	0	30,000,000	0	0
2	深圳市投资控股有限公司	20,000,000	0	20,000,000	40%	0	20,000,000	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	0	50,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
两名股东间无关联关系。

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
刘江	董事长	男	1969年7月	2022年10月25日	2025年10月25日
肖向荣	董事	女	1964年1月	2022年10月25日	2025年10月25日
石永波	董事	男	1978年9月	2022年10月25日	2025年10月25日
谢畅	董事	男	1971年11月	2022年10月25日	2025年10月25日
刘锦荣	董事	男	1973年4月	2022年10月25日	2025年10月25日
	副总经理	男	1973年4月	2022年11月3日	2025年10月25日
	信息披露负责人、财务负责人	男	1973年4月	2023年1月12日	2025年10月25日
曾新权	监事会主席	男	1964年10月	2022年10月25日	2025年10月25日
彭小辉	监事	男	1977年3月	2022年10月25日	2025年10月25日
侯涛	监事	男	1979年8月	2022年10月25日	2025年10月25日
杨宗辉	总经理	男	1973年5月	2022年11月3日	2025年10月25日
徐毅敏	副总经理	男	1965年9月	2022年11月3日	2025年10月25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、高级管理人员之间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人亦无任何关联关系。

(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
刘锦荣	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、信息披露负责人、	公司经营需要

			财务负责人	
--	--	--	-------	--

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘锦荣	董事、副总经理、信息披露负责人、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

刘锦荣先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1995年8月至1997年6月，就职于深圳市高新技术工业村发展公司；1997年7月至1999年12月，深圳市高新技术产业园区物业管理有限公司综合管理部管理员；1999年12月至2007年1月，深圳高新区物业管理有限公司历任办公室质量主管、拓展经营部部门负责人（副经理）、高新村管理处经理；2007年1月至2020年5月深圳市投控物业管理有限公司企业管理部部长；2020年7月至今，中检集团南方测试股份有限公司董事、副总经理、信息披露负责人、财务负责人。

（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
财务人员	9	9
技术人员	211	254
销售人员	35	39
行政人员	58	64
管理人员	27	30
员工总计	340	396

（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
流动资产：			
货币资金	(一)	101,474,728.57	98,055,180.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	457,410.00	384,011.00
应收账款	(三)	18,659,842.59	18,297,861.36
应收款项融资			
预付款项	(四)	302,533.48	440,583.59
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)	3,677,588.07	3,537,548.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,375,854.98	742,714.87
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	(七)	35,599.02	1,317,173.53
流动资产合计		125,983,556.71	122,775,073.95
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	(八)	585,330.77	617,611.85

固定资产	(九)	58,566,800.83	61,911,466.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	2,904,772.73	8,769,033.93
无形资产	(十一)	1,430,977.02	1,554,467.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	6,883,933.15	8,027,313.49
递延所得税资产	(十三)	1,068,371.40	911,676.92
其他非流动资产	(十四)	885,750.00	2,421,541.75
非流动资产合计		72,325,935.90	84,213,111.70
资产总计		198,309,492.61	206,988,185.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	8,761,104.83	4,534,796.27
预收款项			
合同负债	(十六)	19,868,220.50	23,556,827.72
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	(十七)	7,321,114.07	15,162,513.75
应交税费	(十八)	1,253,556.57	61,240.84
其他应付款	(十九)	6,047,210.24	2,702,069.89
其中：应付利息			
应付股利		3,000,000.00	
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	(二十)	3,663,556.96	9,778,483.05
其他流动负债	(二十一)	1,639,292.82	1,158,685.26
流动负债合计		48,554,055.99	56,954,616.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十二)	42,018.46	43,259.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	9,015,967.32	10,131,432.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,057,985.78	10,174,691.84
负债合计		57,612,041.77	67,129,308.62
所有者权益：			
股本	(二十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	69,115,666.08	69,115,666.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	16,274,321.10	16,274,321.10
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	5,307,463.66	4,468,889.85
归属于母公司所有者权益合计		140,697,450.84	139,858,877.03
少数股东权益			
所有者权益合计		140,697,450.84	139,858,877.03
负债和所有者权益总计		198,309,492.61	206,988,185.65

法定代表人：杨宗辉

主管会计工作负责人：刘锦荣

会计机构负责人：于采玉

(二) 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		77,701,193.08	60,139,044.32

其中：营业收入	(二十八)	77,701,193.08	60,139,044.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,060,362.53	59,769,159.10
其中：营业成本	(二十八)	45,913,481.95	37,089,601.55
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	(二十九)	247,360.21	270,053.19
销售费用	(三十)	11,618,809.80	9,491,652.26
管理费用	(三十一)	11,282,799.23	10,317,583.81
研发费用	(三十二)	5,725,546.54	5,483,249.41
财务费用	(三十三)	-727,635.20	-2,882,981.12
其中：利息费用		134,547.77	395,236.12
利息收入		578,043.03	3,104,106.24
加：其他收益	(三十四)	2,316,307.43	2,922,167.72
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）	(三十五)	-1,044,629.92	-1,115,311.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,912,508.06	2,176,741.94
加：营业外收入	(三十六)	4,282.30	0.11

减：营业外支出	(三十七)	32,837.58	84,505.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,883,952.78	2,092,236.37
减：所得税费用	(三十八)	1,045,378.97	259,088.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,838,573.81	1,833,148.13
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）		3,838,573.81	1,833,148.13
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）		3,838,573.81	1,833,148.13
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,838,573.81	1,833,148.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,838,573.81	1,833,148.13
（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）	(三十九)	0.08	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	(三十九)	0.08	0.04

法定代表人：杨宗辉

主管会计工作负责人：刘锦荣

会计机构负责人：于采玉

(三) 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		76,913,803.11	66,848,109.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,582,989.03	7,772,638.74
经营活动现金流入小计		78,496,792.14	74,620,748.01
购买商品、接受劳务支付的现金		11,247,034.93	13,202,476.88
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		48,060,966.88	38,840,327.55
支付的各项税费		1,099,311.47	1,985,287.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,914,414.47	5,578,973.93
经营活动现金流出小计		67,321,727.75	59,607,065.73
经营活动产生的现金流量净额	(四十)	11,175,064.39	15,013,682.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			375.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			375.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,834,448.21	3,405,851.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,834,448.21	3,405,851.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,834,448.21	-3,405,476.00
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			
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			
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			47,000,000.00
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		4,210,523.14	6,938,762.25
筹资活动现金流出小计		4,210,523.14	53,938,762.25
筹资活动产生的现金流量净额		-4,210,523.14	-53,938,762.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		289,278.99	178,335.10
五、现金及现金等价物净增加额		3,419,372.03	-42,152,220.87
加：期初现金及现金等价物余额		97,914,061.92	122,121,711.19
六、期末现金及现金等价物余额		101,333,433.95	79,969,490.32

法定代表人：杨宗辉

主管会计工作负责人：刘锦荣

会计机构负责人：于采玉

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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	不适用
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

1、向所有者分配利润的情况 及 2、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:

公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月15日召开的股东大会审议通过。截止2023年7月11日下午全国中小企业股份转让系统收市后,以公司现有总股本50,000,000股为基数,向全体股东每10股派人民币现金0.6元,共计派发现金红利3,000,000元。本次权益分派除权除息日为2023年7月12日。

(二) 财务报表项目附注

中检集团南方测试股份有限公司

财务报表附注

2023年01月-06月

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中检集团南方测试股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系深圳电子产品质

量检测中心（以下简称电检中心），电检中心系经深圳市人民政府批准，由深圳市政府与原国家商检局、电子工业部共同设立，于1986年1月在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300674831687W的营业执照，公司注册资本为5,000.00万元，股份总数5,000.00万股（每股面值1.00元）。公司股票于2016年3月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属科学研究和技术服务行业。主要经营活动为技术服务。提供的劳务主要有：独立第三方认证检测服务、技术咨询及计量校准服务。

本财务报表业经公司2023年8月23日第三届董事会第六次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况以及2023年度1至6月的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权

益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

(1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收集团合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金组合	款项性质	济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——应收集团合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内	
其中：90 天以内（含，下同）	0.00
91-180 天	25.00
181-360 天	50.00
1 至 2 年	100.00
2 至 3 年	100.00
3 年以上	100.00

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分为合同履约成本（详见本附注（二十六）合同成本）。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十一）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,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。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10-15	3.00	6.65-9.97
电子设备	年限平均法	4-5	0.00	20.00-25.00
运输设备	年限平均法	5-10	3.00	9.97-19.94
办公设备	年限平均法	4-5	0.00	20.00-25.00

3、 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。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利权	5	直线法
特许权	5	直线法
软件	5-10	直线法

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司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,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规

范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本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本公司提供贷款的，本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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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

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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发

生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。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) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（三十） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6、5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠

1、 企业所得税优惠

2013年1月18日，本公司取得由深圳市科技创新委员会和深圳市财政委员会颁发的编号为SZ2012300的深圳市高新技术企业证书，于2022年12月14日通过国家高新技术企业延期认定，证书编号为GR202244200640。本公司享受高新技术企业所得税优惠15%，有效期2022年1月1日至2024年12月31日。

2、 增值税优惠

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)，2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

2022年为促进服务业领域困难行业纾困发展，《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》发布了继续延续对生产、生活性服务业加计抵减的优惠政策执行期限延长至2022年12月31日。

2023年继续延续优化创新实施的税费优惠政策，2023年1月1日至2023年

12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,246.60	5,651.34
银行存款	101,328,187.35	97,908,410.58
其他货币资金	141,294.62	141,118.76
合计	101,474,728.57	98,055,180.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	141,294.62	141,118.76
合计	141,294.62	141,118.76

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	457,410.00	384,011.00
合计	457,410.00	384,011.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,898,199.75	22,321,093.46
1至2年	2,183,981.86	878,972.00
2至3年	72,375.00	413,000.00
3年以上	627,762.00	762,642.00
小计	25,782,318.61	24,375,707.46
减：坏账准备	7,122,476.02	6,077,846.10
合计	18,659,842.59	18,297,861.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	25,782,318.61	100.00	7,122,476.02	27.63	18,659,842.59	24,375,707.46	100	6,077,846.10	24.93	18,297,861.36
其中：					-					
账龄组合	23,776,066.32	92.22	7,122,476.02	29.96	16,653,590.30	22,788,144.89	93.49	6,077,846.10	26.67	16,710,298.79
关联方组合	2,006,252.29	7.78	-	-	2,006,252.29	1,587,562.57	6.51			1,587,562.57
合计	25,782,318.61	100.00	7,122,476.02	27.63	18,659,842.59	24,375,707.46	100	6,077,846.10	24.93	18,297,861.36

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	20,913,047.46	87.96	4,259,457.16	20,733,530.89	90.98	4,023,232.10
1至2年	2,162,881.86	9.10	2,162,881.86	878,972.00	3.86	878,972.00
2至3年	72,375.00	0.30	72,375.00	413,000.00	1.81	413,000.00
3 年以上	627,762.00	2.64	627,762.00	762,642.00	3.35	762,642.00
合计	23,776,066.32	100.00	7,122,476.02	22,788,144.89	100	6,077,846.10

(2) 其他组合

组合名称	期末数			上年年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,006,252.29			1,587,562.57		
合计	2,006,252.29			1,587,562.57		

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,077,846.10	1,044,629.92	-	-	7,122,476.02
合计	6,077,846.10	1,044,629.92	-	-	7,122,476.02

5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳威迈斯新能源股份有限公司	1,749,409.44	6.79	75,487.50
中国质量认证中心	1,283,453.49	4.98	-
深圳市众凯检测技术有限公司	879,785.00	3.41	397,692.50
捷温汽车技术咨询(上海)有限公司	835,629.73	3.24	-
兰普电器股份有限公司	797,613.50	3.09	209,239.25
合计	5,545,891.16	21.51	682,419.25

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	301,174.10	99.55	430,583.59	97.73
1至2年	1,359.38	0.45	10,000.00	2.27
合计	302,533.48	100.00	440,583.59	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	60,357.26	19.95
苏州工业园区斜塘科技创业孵化管理有限公司	34,028.16	11.25
啦啦(天津)汽车科技有限公司	19,462.42	6.43
中国合格评定国家认可中心	17,300.00	5.72
深圳市云测通信技术有限公司	13,800.00	4.56
合计	144,947.84	47.91

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,677,588.07	3,537,548.92
合计	3,677,588.07	3,537,548.92

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,452,785.88	1,374,574.73
1至2年	241,828.00	226,401.54
2至3年	153,800.54	307,399.00
3年以上	1,829,173.65	1,629,173.65
小计	3,677,588.07	3,537,548.92
减：坏账准备	-	
合计	3,677,588.07	3,537,548.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,677,588.07	100.00	-	-	3,677,588.07	3,537,548.92	100			3,537,548.92
其中：					-					
账龄组合					-					
关联方组合					-					
押金保证金备用金组合	2,811,844.59	76.46	-	-	2,811,844.59	2,694,543.09	76.17			2,694,543.09
其他组合	865,743.48	23.54	-	-	865,743.48	843,005.83	23.83			843,005.83
合计	3,677,588.07	100.00	-	-	3,677,588.07	3,537,548.92	100			3,537,548.92

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金保证金备用金组合	2,811,844.59			2,694,543.09		
其他组合	865,743.48			843,005.83		
合计	3,677,588.07			3,537,548.92		

(3) 坏账准备计提情况

其他应收款项未计提坏账。

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	3,537,548.92			3,537,548.92
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期新增	8,037,018.12			8,037,018.12
本期终止确认	-7,896,978.97			7,896,978.97
其他变动				-
期末余额	3,677,588.07			3,677,588.07

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,552,644.59	2,694,543.09
备用金	259,200.00	
代扣代缴款项	865,743.48	843,005.83
合计	3,677,588.07	3,537,548.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市丽华兴实业发展有限公司	押金及保证金	1,200,000.00	5年以上	32.63	-
深圳市嘉威昌科技有限公司	押金及保证金	426,320.00	1年以上	11.59	-
翁玉辉	押金及保证金	203,560.00	3年以上	5.54	-
内蒙古库布其光氢治沙新能源有限公司	内蒙古库布其光氢治沙新能源有限公司	132,839.20	6-12个月	3.61	-
深圳市住宅租赁管理服务中心	押金及保证金	115,986.60	3年以上	3.15	-
合计		2,078,705.80		56.52	-

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,375,854.98		1,375,854.98	742,714.87		742,714.87
合计	1,375,854.98		1,375,854.98	742,714.87		742,714.87

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	-	1,165,943.90
待抵扣进项税	35,599.02	112,115.54
其他	-	39,114.09
合计	35,599.02	1,317,173.53

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,397,742.00	1,397,742.00
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额	1,397,742.00	1,397,742.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	780,130.15	780,130.15
(2) 本期增加金额	32,281.08	32,281.08
一计提或摊销	32,281.08	32,281.08

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额	812,411.23	812,411.23
3. 减值准备		-
(1) 上年年末余额		-
(2) 本期增加金额		-
(3) 本期减少金额		-
(4) 期末余额		-
4. 账面价值		-
(1) 期末账面价值	585,330.77	585,330.77
(2) 上年年末账面价值	617,611.85	617,611.85

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	58,566,800.83	61,911,466.14
合计	58,566,800.83	61,911,466.14

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	182,610,225.95	1,906,322.16	12,394,826.78	22,943,612.15	219,854,987.04
(2) 本期增加金额	3,870,122.22	-	914,513.27	618,450.43	5,403,085.92
— 购置	3,870,122.22		914,513.27	618,450.43	5,403,085.92
— 其他					-
(3) 本期减少金额	165,125.75	-	-	5,042.74	170,168.49
— 处置或报废	165,125.75			5,042.74	170,168.49
(4) 期末余额	186,315,222.42	1,906,322.16	13,309,340.05	23,557,019.84	225,087,904.47
2. 累计折旧					-

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 上年年末余额	129,976,673.73	1,477,970.77	5,392,191.35	21,096,685.05	157,943,520.90
(2) 本期增加金额	6,142,917.57	62,428.54	1,102,191.95	1,409,210.68	8,716,748.74
一 计提	6,142,917.57	62,428.54	1,102,191.95	1,409,210.68	8,716,748.74
一 其他					-
(3) 本期减少金额	134,123.26	-	-	5,042.74	139,166.00
一 处置或报废	134,123.26			5,042.74	139,166.00
(4) 期末余额	135,985,468.04	1,540,399.31	6,494,383.30	22,500,852.99	166,521,103.64
3. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	50,329,754.38	365,922.85	6,814,956.75	1,056,166.85	58,566,800.83
(2) 上年年末账面价值	52,633,552.22	428,351.39	7,002,635.43	1,846,927.10	61,911,466.14

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	26,660,993.74	4,315,705.26	30,976,699.00
(2) 本期增加金额		164,490.06	164,490.06
(3) 本期减少金额	2,415,922.04	1,434,573.82	3,850,495.86
(4) 期末余额	24,245,071.70	3,045,621.50	27,290,693.20
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	19,301,441.27	2,906,223.80	22,207,665.07
(2) 本期增加金额	5,080,786.29	947,964.98	6,028,751.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(3) 本期减少金额	2,415,922.05	1,434,573.82	3,850,495.87
(4) 期末余额	21,966,305.51	2,419,614.96	24,385,920.47
3. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,278,766.19	626,006.54	2,904,772.73
(2) 上年年末账面价值	7,359,552.47	1,409,481.46	8,769,033.93

(十一) 无形资产

项目	软件	专利权	特许权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,374,856.57	140,200.00	850,000.00	4,365,056.57
(2) 本期增加金额				-
(3) 本期减少金额				-
(4) 期末余额	3,374,856.57	140,200.00	850,000.00	4,365,056.57
2. 累计摊销				-
(1) 上年年末余额	1,820,388.95	140,200.00	850,000.00	2,810,588.95
(2) 本期增加金额	123,490.60	-	-	123,490.60
— 计提	123,490.60	-	-	123,490.60
(3) 本期减少金额				-
(4) 期末余额	1,943,879.55	140,200.00	850,000.00	2,934,079.55
3. 减值准备				-
(1) 上年年末余额				-
(2) 本期增加金额				-
(3) 本期减少金额				-
(4) 期末余额				-
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	1,430,977.02	-	-	1,430,977.02
(2) 上年年末账面价值	1,554,467.62	-	-	1,554,467.62

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,165,597.93		851,031.55		2,314,566.38
租赁费	4,443,243.84		133,741.26		4,309,502.58
工程改良支出	349,977.22		148,583.94		201,393.28
其他	68,494.50		10,023.59		58,470.91
合计	8,027,313.49	-	1,143,380.34	-	6,883,933.15

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债
未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	7,122,476.02	1,068,371.40	6,077,846.10	911,676.92
合计	7,122,476.02	1,068,371.40	6,077,846.10	911,676.92

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产采购款	885,750.00		885,750.00	2,421,541.75		2,421,541.75
合计	885,750.00	-	885,750.00	2,421,541.75		2,421,541.75

(十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,073,020.84	4,082,111.94
1—2年	513,142.37	290,117.71
2—3年	12,375.00	145,332.00
3年以上	162,566.62	17,234.62
合计	8,761,104.83	4,534,796.27

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
测试费	19,868,220.50	23,556,827.72
合计	19,868,220.50	23,556,827.72

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,939,393.64	38,553,930.37	43,460,365.90	7,032,958.11
离职后福利-设定提存计划	3,223,120.11	3,623,848.76	6,558,812.91	288,155.96
辞退福利	-	47,253.00	47,253.00	-
合计	15,162,513.75	42,225,032.13	50,066,431.81	7,321,114.07

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,875,661.60	31,062,415.23	33,210,580.07	6,727,496.76
(2) 职工福利费	-	2,211,396.75	2,122,972.05	88,424.70
(3) 社会保险费	811,209.32	1,331,300.84	2,142,510.16	-
其中：医疗保险费	698,996.18	1,174,366.15	1,873,362.33	-
工伤保险费	20,324.23	31,838.75	52,162.98	-
生育保险费	91,888.91	125,095.94	216,984.85	-
(4) 住房公积金	1,832,376.91	3,074,201.32	4,887,103.77	19,474.46
(5) 工会经费和职工教育经费	420,145.81	758,400.87	980,984.49	197,562.19
(6) 其他短期薪酬	-	116,215.36	116,215.36	-
其中：劳务费	-	16,500.00	16,500.00	-
劳务派遣费	-	71,405.62	71,405.62	-
劳动保护费	-	28,309.74	28,309.74	-
补充医疗保险	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	11,939,393.64	38,553,930.37	43,460,365.90	7,032,958.11

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,656,587.58	3,315,581.33	5,972,168.91	-
失业保险费	-	38,691.28	38,691.28	-
企业年金缴费	566,532.53	269,576.15	547,952.72	288,155.96

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,223,120.11	3,623,848.76	6,558,812.91	288,155.96

(十八) 应交税费

税费项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	29,919.36	1,761,372.01	1,325,124.20	466,167.17
企业所得税	-	872,603.37	411,149.38	461,453.99
个人所得税	-	1,047,774.92	798,969.49	248,805.43
城市维护建设税	2,229.20	124,444.50	94,806.21	31,867.49
教育费附加(含地方教育费附加)	1,592.28	88,888.92	67,718.71	22,762.49
其他	27,500.00	33,666.79	38,666.79	22,500.00
合计	61,240.84	3,928,750.51	2,736,434.78	1,253,556.57

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	3,000,000.00	-
其他应付款项	3,047,210.24	2,702,069.89
合计	6,047,210.24	2,702,069.89

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付单位款项	1,707,333.65	1,076,435.55
其他应付个人款项	145,772.59	168,370.34
党建经费	1,187,264.00	1,187,264.00
代扣代交款	6,840.00	270,000.00
合计	3,047,210.24	2,702,069.89

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,663,556.96	9,778,483.05
合计	3,663,556.96	9,778,483.05

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,639,292.82	1,158,685.26
合计	1,639,292.82	1,158,685.26

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,730,135.09	9,975,428.69
减：未确认融资费用	24,559.67	153,685.98
一年内到期的租赁负债	3,663,556.96	9,778,483.05
合计	42,018.46	43,259.66

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,131,432.18	-	1,115,464.86	9,015,967.32	与资产相关的政府补助
合计	10,131,432.18	-	1,115,464.86	9,015,967.32	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年新一代宽带移动通信公共检测平台	427,815.83	-	221,126.34	-	206,689.49	与资产相关
广东省物联网创新公共服务平台	120,000.00	-	30,000.00	-	90,000.00	与资产相关
2014 第二批深圳市战略性新兴产业发展专项资金 (新能源产业类)	325,000.01	-	49,999.99	-	275,000.02	与资产相关
2014 年国家中小企业发展专项资金综合性服务项目	1,017,295.00	-	134,322.00	-	882,973.00	与资产相关
物联网多天线应用终端认证服务项目	299,999.99	-	40,000.01	-	259,999.98	与资产相关
新一代宽带移动通信公共检测测试平台提升	1,268,489.32	-	153,498.73	-	1,114,990.59	与资产相关
2012 年度深圳市中央外贸公共服务平台建设奖金资助项目(公共试验检测平台)	847,083.32	-	166,990.01	-	680,093.31	与资产相关
2016 年医疗电子设备检测公共技术服务平台	1,683,666.66	-	169,527.78	-	1,514,138.88	与资产相关
动力电池检测公共技术服务平台	2,142,082.05	-	150,000.00	-	1,992,082.05	与资产相关
深圳市发展和改革委员会-深圳 5G 创新应用测试公共服务平台组建项目	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
合计	10,131,432.18	-	1,115,464.86	-	9,015,967.32	-

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国检验认证集团测试技术有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
深圳市投资控股有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	69,115,666.08	-	-	69,115,666.08
合计	69,115,666.08	-	-	69,115,666.08

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,774,321.10	-	-	14,774,321.10
任意盈余公积	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
合计	16,274,321.10	-	-	16,274,321.10

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年同期数
调整前上年年末未分配利润	4,468,889.85	50,325,128.60
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	4,468,889.85	50,325,128.60
加: 本期净利润	3,838,573.81	1,833,148.13
减: 提取法定盈余公积	0.00	-
应付普通股股利	3,000,000.00	47,000,000.00
期末未分配利润	5,307,463.66	5,158,276.73

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,325,732.82	45,747,459.61	59,652,698.78	36,923,579.22
其他业务	375,460.26	166,022.34	486,345.54	166,022.33

合计	77,701,193.08	45,913,481.95	60,139,044.32	37,089,601.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	77,325,732.82	45,747,459.61	59,652,698.78	36,923,579.22

2、 报告分部的财务信息

项目	本期金额			
	电子电器产品检测	日用消费品检测	新能源产品检测	合计
主营业务收入	45,431,397.73	29,244,664.44	2,649,670.65	77,325,732.82
主营业务成本	28,089,079.01	15,230,441.95	2,427,938.65	45,747,459.61

(续上表)

项目	上年同期数			
	电子电器产品检测	日用消费品检测	新能源产品检测	合计
主营业务收入	29,971,143.78	26,836,036.39	2,845,518.61	59,652,698.78
主营业务成本	18,427,022.30	15,868,635.74	2,627,921.18	36,923,579.22

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期数
城市维护建设税	124,444.50	122,948.23
教育费附加	53,333.34	52,692.10
地方教育附加	35,555.58	35,128.06
印花税	31,986.79	57,904.80
其他税费	2,040.00	1,380.00
合计	247,360.21	270,053.19

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上年同期数
职工薪酬	11,021,998.27	7,988,089.28
咨询费	-	1,202,081.05
运输费	135,453.68	117,894.40
业务经费	109,674.25	38,139.18
广告费	109,730.80	60,833.18
其他	241,952.80	84,615.17
合计	11,618,809.80	9,491,652.26

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上年同期数
职工薪酬	7,757,334.82	6,148,312.51
使用权资产累计折旧	1,087,379.08	1,557,280.31
办公管理费	540,215.23	339,397.07
折旧摊销费	549,783.60	563,817.71
咨询费	66,037.74	417,169.81
租赁费	99,333.71	39,624.32
日用消耗材料	406,398.07	541,752.26
装修费	-	24,403.89
差旅交通费	188,615.21	39,628.99
通讯费	136,123.76	238,877.77
业务招待费	53,836.34	54,231.25
广宣费	-	740.94
其他[注]	397,741.67	352,346.98
合计	11,282,799.23	10,317,583.81

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上年同期数
职工薪酬	4,584,583.99	4,322,492.46
折旧与摊销	1,108,813.09	1,051,936.75
软件及专利费	-	19,680.47
使用权资产累计折旧	-	46,686.90
咨询费	-	42,452.83
其他	32,149.46	-
合计	5,725,546.54	5,483,249.41

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上年同期数
利息收入	-578,043.03	-3,104,106.24
利息支出	134,547.77	395,236.12
汇兑损益	-289,310.79	-178,335.10
银行手续费	5,170.85	4,224.10
合计	-727,635.20	-2,882,981.12

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上年同期数
政府补助	2,072,955.86	2,505,250.44
进项税加计抵减	188,495.99	355,840.21
代扣个人所得税手续费	54,855.58	61,077.07
合计	2,316,307.43	2,922,167.72

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期数	与资产相关/与收益相关
2010 年外贸公共服务平台	-	150,000.00	与资产相关
2012 年新一代宽带移动通信公共检测平台	221,126.34	250,000.00	与资产相关
广东省物联网创新公共服务平台	30,000.00	30,000.00	与资产相关
2014 第二批深圳市战略性新兴产业发展专项资金（新能源产业类）	49,999.99	50,000.00	与资产相关
2014 年国家中小企业发展专项资金综合性服务项目	134,322.00	134,322.00	与资产相关
物联网多天线应用终端认证服务项目	40,000.01	40,000.00	与资产相关
新一代宽带移动通信公共检测测试平台提升	153,498.73	153,498.74	与资产相关
2012 年度深圳市中央外贸公共服务平台建设奖金资助项目（公共试验检测平台）	166,990.01	166,990.00	与资产相关
2016 年医疗电子设备检测公共技术服务平台	169,527.78	169,527.78	与资产相关
动力电池检测公共技术服务平台	150,000.00	150,000.00	与资产相关
中检集团南方测试股份有限公司技术转移和成果转化（技术合同）项目	340,000.00	765,500.00	与收益相关
企业研究开发资助计划		200,000.00	与收益相关
创新服务券资助-深圳市创新券项目		63,376.00	与收益相关
年度南山区自主创新产业发展专项资金	8,000.00		与收益相关
稳岗补贴	150,000.00	25,285.92	与收益相关
扩岗补贴	1,500.00		与收益相关
招录重点群体就业扣减增值税	29,250.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局 2022 年深圳标准领域专项补贴	234,841.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会国家高新技术企业资助	100,000.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局留工补助		156,750.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局标准化战略与实施支持计划补贴款	93,900.00		与收益相关
合计	2,072,955.86	2,505,250.44	-

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期数
坏账损失	-1,044,629.92	-1,115,311.00
合计	-1,044,629.92	-1,115,311.00

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,982.29	-	3,982.29
其他	300.01	0.11	300.01
合计	4,282.30	0.11	4,282.30

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	31,002.49	2,720.71	31,002.49
罚款支出	1,835.09	81,784.97	1,835.09
合计	32,837.58	84,505.68	32,837.58

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期数
当期所得税费用	1,202,073.45	772,832.41
递延所得税费用	-156,694.48	-513,744.17
合计	1,045,378.97	259,088.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,883,952.78
按法定税率计算的所得税费用	732,592.92
调整以前期间所得税的影响	297,518.86
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,267.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除的影响	-
所得税费用	1,045,378.97

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期数
归属于普通股股东的净利润	3,838,573.81	1,833,148.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	0.08	0.04

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期数
归属于普通股股东的净利润（稀释）	3,838,573.81	1,833,148.13
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	0.08	0.04
其中：持续经营稀释每股收益	0.08	0.04
终止经营稀释每股收益	-	-

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	3,838,573.81	1,833,148.13
加：信用减值损失	1,044,629.92	1,115,311.00
资产减值准备	-	-
固定资产折旧	8,716,748.74	8,277,745.06
油气资产折耗	-	-
使用权资产折旧	6,028,751.27	6,307,577.09
无形资产摊销	123,490.60	135,455.29
长期待摊费用摊销	1,143,380.34	995,736.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,020.20	2,720.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-154,763.02	216,901.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,694.48	-513,744.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-11,123.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-633,140.11	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	844,205.24	-2,968,551.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,647,138.12	-377,492.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,175,064.39	15,013,682.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	101,333,433.95	79,969,490.32
减：现金的期初余额	97,914,061.92	122,121,711.19
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	3,419,372.03	-42,152,220.87

(四十一)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	141,294.62	履约保证金
合计	141,294.62	-

(四十二)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	905,663.99	7.2258	6,544,146.86
欧元	109,782.62	7.8771	864,768.68
港币	3,439.32	0.92198	3,170.98

(四十三) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上年同期数	
2010 年外贸公共服务平台	-	递延收益	-	150,000.00	其他收益
2012 年新一代宽带移动通信公共检测平台	221,126.34	递延收益	221,126.34	250,000.00	其他收益
广东省物联网创新公共服务平台	30,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益
2014 第二批深圳市战略性新兴产业发展专项资金（新能源产业类）	49,999.99	递延收益	49,999.99	50,000.00	其他收益
2014 年国家中小企业发展专项资金综合性服务项目	134,322.00	递延收益	134,322.00	134,322.00	其他收益
物联网多天线应用终端认证服务项目	40,000.01	递延收益	40,000.01	40,000.00	其他收益
新一代宽带移动通信公共检测测试平台提升	153,498.73	递延收益	153,498.73	153,498.74	其他收益
2012 年度深圳市中央外贸公共服务平台建设奖金资助项目（公共试验检测平台）	166,990.01	递延收益	166,990.01	166,990.00	其他收益
2016 年医疗电子设备检测公共技术服务平台	169,527.78	递延收益	169,527.78	169,527.78	其他收益
动力电池检测公共技术服务平台	150,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
合计	1,115,464.86	-	1,115,464.86	1,294,338.52	-

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上年同期数	
中检集团南方测试股份有限公司技术转移和成果转化（技术合同）项目	340,000.00	340,000.00	765,500.00	其他收益
企业研究开发资助计划	-	-	200,000.00	其他收益
创新服务券资助-深圳市创新券项目	-	-	63,376.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
年度南山区自主创新产业发展专项资金	8,000.00	8,000.00	-	其他收益
稳岗补贴	150,000.00	150,000.00	25,285.92	其他收益
扩岗补贴	1,500.00	1,500.00	-	其他收益
招录重点群体就业扣减增值税	29,250.00	29,250.00	-	其他收益
深圳市市场监督管理局 2022 年深圳标准领域专项补贴	234,841.00	234,841.00	-	其他收益
深圳市科技创新委员会国家高新技术企业资助	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
深圳市社会保险基金管理局留工补助	-	-	156,750.00	其他收益
深圳市南山区科技创新局标准化战略与实施支持计划补贴款	93,900.00	93,900.00	-	其他收益
合计	957,491.00	957,491.00	1,210,911.92	

(四十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上年同期数
租赁负债的利息费用	134,547.77	395,236.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	280,342.57	940,423.73
与租赁相关的总现金流出	6,704,717.99	7,933,925.05

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上年同期数
经营租赁收入	375,460.26	486,345.54

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上年同期数
1 年以内	153,158.64	912,259.50
1 至 2 年	-	153,158.64
合计	153,158.64	1,065,418.14

六、 关联方及关联交易

(一) 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	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 (%)
中国检验认证集团测试技术有限公司	北京	股权投资	2.17 亿元	60.00	60.00

本公司的最终控制方是中国检验认证（集团）有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国检验认证集团上海有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团北京有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团厦门有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团吉林有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团山东有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团广东有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团广西有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国检验认证集团新疆有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团江苏有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团江西有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团深圳有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团福建有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团辽宁有限公司	同受最终控制方控制
中国检验认证集团黑龙江有限公司	同受最终控制方控制
中国质量认证中心	同受最终控制方控制
中检（厦门）软件评测有限公司	同受最终控制方控制
中检（江苏）计量测试有限公司	同受最终控制方控制
中检（河南）航空服务有限公司	同受最终控制方控制
中检（深圳）环境技术服务有限公司	同受最终控制方控制
中检（深圳）计量测试服务有限公司	同受最终控制方控制
中检（重庆）计量测试服务有限公司	同受最终控制方控制
中检华通威国际检验（苏州）有限公司	同受最终控制方控制
中检检通（深圳）实业有限公司	同受最终控制方控制
中检西南计量有限公司	同受最终控制方控制
中检集团中原农食产品检测（河南）有限公司	母公司的控股子公司
中认车联网技术服务（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
南京检验认证有限公司	同受最终控制方控制
山东中检培训有限公司	同受最终控制方控制
山东中检校准技术有限公司	同受最终控制方控制
广东中认华南检测技术有限公司	同受最终控制方控制
深圳华通威国际检验有限公司	同受最终控制方控制
深圳市物业发展（集团）股份有限公司	少数股东控股子公司

（三）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期数
中国质量认证中心	接受劳务	1,319,917.30	1,631,663.86
中国检验认证集团深圳有限公司	接受劳务	-	7,849.06
中国检验认证集团辽宁有限公司	接受劳务	-	7,547.17
中检（深圳）计量测试服务有限公司	接受劳务	-	122,842.44
中检（河南）航空服务有限公司	接受劳务	-	95,667.53
中认车联网技术服务（深圳）有限公司	接受劳务	224,999.99	39,999.99
南京检验认证有限公司	接受劳务	5,943.40	-
中检检通（深圳）实业有限公司	接受劳务	5,660.38	-
合计		1,556,521.07	1,905,570.05

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期数
中国质量认证中心	提供劳务	3,391,371.58	1,593,828.62
中国检验认证集团广东有限公司	提供劳务	2,966.98	-
中国检验认证集团北京有限公司	提供劳务	1,055,188.66	483,490.55
中国检验认证集团山东有限公司	提供劳务	419,264.14	28,301.89
中国检验认证集团厦门有限公司	提供劳务	2,264.16	-

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期数
中国检验认证集团福建有限公司	提供劳务	4,339.62	-
中国检验认证集团江西有限公司	提供劳务	11,037.73	-
中国检验认证集团广西有限公司	提供劳务	566.04	-
中国检验认证集团吉林有限公司	提供劳务	28,301.89	42,452.83
深圳华通威国际检验有限公司	提供劳务	431,603.76	73,396.23
中检(厦门)软件评测有限公司	提供劳务	17,660.38	10,566.04
中检华通威国际检验(苏州)有限公司	提供劳务	16,981.13	49,056.61
中检(重庆)计量测试服务有限公司	提供劳务	1,783.02	-
广东中认华南检测技术有限公司	提供劳务	4,716.98	-
中检检验鉴定保险公估(深圳)有限公司	提供劳务	10,377.36	-
中认英泰检测技术有限公司	提供劳务	29,149.82	-
合计		5,427,573.25	2,281,092.77

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
中认车联网技术服务(深圳)有限公司	设备	-	132,743.37

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上年同期数				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳中认南方检测技术有限公司	厂房	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳中认南方检测技术有限公司	设备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市物业发展(集团)股份有限公司	厂房中第一、二层使用权	133,741.26	-	-	-	-	133,741.26	-	-	-	-

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		-	-	-	-
	山东中检校准技术有限公司	300.00	-	300.00	-
	深圳华通威国际检验有限公司	29,100.00	-	152,000.00	-
	中国检验认证集团福建有限公司	300.00	-	1,650.00	-
	中国检验认证集团厦门有限公司	-	-	1,300.00	-
	中国检验认证集团山东有限公司	73,500.00	-	95,500.00	-
	中国质量认证中心	1,283,453.49	-	1,320,432.57	-
	中检(重庆)计量测试服务有限公司	-	-	3,780.00	-
	中认车联网技术服务(深圳)有限公司	-	-	12,600.00	-
	中国检验认证集团北京有限公司	589,500.00	-	-	-
	中国检验认证集团广西有限公司梧州分公司	600.00	-	-	-
	中检集团中原农食产品检测(河南)有限公司	600.00	-	-	-
	中认英泰检测技术有限公司	28,898.80	-	-	-
小计		2,006,252.29	-	1,587,562.57	-
预付款项		-	-	-	-
	中国质量认证中心	-	-	137,620.80	-
	南京检验认证有限公司	-	-	6,300.00	-
	中国检验认证集团深圳有限公司	7,266.00	-	-	-
小计		7,266.00	-	143,920.80	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中国质量认证中心	24,528.73	112,934.32
	中检(深圳)环境技术服务有限公司	-	15,058.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中认车联网技术服务（深圳）有限公司	60,679.25	-
小计		85,207.98	127,992.32
合同负债			
	中国检验认证集团山东有限公司	-	252,094.34
	深圳华通威国际检验有限公司	1,886.79	1,886.79
	中认车联网技术服务（深圳）有限公司	-	8,207.55
	中检（厦门）软件评测有限公司	1,132.08	12,584.91
	中国检验认证集团江西有限公司	-	9,339.62
	中国检验认证集团北京有限公司	-	165,566.04
	广东中认华南检测技术有限公司	-	4,716.98
	中国质量认证中心	189,252.83	1,117,999.10
	中国检验认证集团福建有限公司	1,273.58	-
	中国检验认证集团安徽有限公司	5,094.34	-
	中国检验认证集团广东有限公司	8,590.57	-
小计		207,230.19	1,572,395.33

七、 承诺及或有事项

本公司没有需要披露的承诺事项及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

公司完成 2022 年年度权益分派，权益登记日为 2023 年 7 月 11 日，共计派发现金红利 3,000,000 元，除权除息日为 2023 年 7 月 12 日。

九、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,020.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,316,307.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,535.08	
小计	2,287,752.15	

项目	金额	说明
所得税影响额	327,895.64	
合计	1,959,856.51	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	2.72	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	1.33	0.04	0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,020.20
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,316,307.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,535.08
非经常性损益合计	2,287,752.15
减：所得税影响数	327,895.64
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,959,856.51

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用