



台州检测

NEEQ: 872684

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司

Taizhou Traffic Engineering Test Center Co.,Ltd



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徐迎迎及会计机构负责人（会计主管人员）徐迎迎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理.....	20
第六节	财务会计报告.....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	89

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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
国资运营公司	指	台州市国有资本运营集团有限公司
CMA	指	ChinaMetrologyAccreditation 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
会计师事务所、审计机构	指	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
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
三会议事制度	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、本年度、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

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）-检测服务（M7452）		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	徐迎迎	联系地址	浙江省台州市春潮路168号
电话	0576-88523217	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、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 663 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	公司于2022年12月24日认定为国家高新技术企业,有效期为三年。

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	27,956,594.56	9,176,254.57	204.66%
毛利率%	39.42%	-7.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,526,870.36	-6,726,803.83	152.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,182,159.97	-6,752,132.69	147.13%
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）	5.12%	-9.55%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	4.62%	-9.58%	-
基本每股收益	0.12	-0.24	152.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,618,751.90	76,089,390.64	2.01%
负债总计	6,983,403.33	8,980,912.43	-22.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,635,348.57	67,108,478.21	5.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.36	5.26%
资产负债率%（母公司）	9.00%	11.80%	-
资产负债率%（合并）	9.00%	11.80%	-
流动比率	5.47	3.74	-
利息保障倍数	134.27	-2,988.04	-
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	996,396.87	2,959,785.64	-66.34%
应收账款周转率	104.37%	36.45%	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.01%	-9.86%	-
营业收入增长率%	204.66%	-43.00%	-
净利润增长率%	152.43%	-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	8,300,946.72	10.69%	12,428,535.83	16.33%	-33.21%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	27,428,269.54	35.34%	20,303,565.19	26.68%	35.09%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,797,938.75	35.81%	29,292,088.87	38.50%	-5.10%
在建工程	41,242.20	0.05%	41,242.20	0.05%	-
无形资产	10,398,471.88	13.40%	10,360,174.90	13.62%	0.37%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	2,533,400.45	3.26%	5,158,424.79	6.78%	-50.89%
资产总计	77,618,751.90	100.00%	76,089,390.64	100.00%	2.01%

项目重大变动原因：

货币资金下降幅度较大，应付账款减少较多，主要为 2022 年度发生的设备租赁费、装修费等，较多在 2023 年度支付，所以银行存款、应付账款相应都减少较多；应收账款增加较大，主要为 2023 年度营业收入大幅增加，大部份项目未到结算时点，所以相应的应收账款随之增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	27,956,594.56	-	9,176,254.57	-	204.66%
营业成本	16,936,534.55	60.58%	9,887,359.53	107.75%	71.29%
毛利率%	39.42%	-	-7.75%	-	-
销售费用	68,847.18	0.25%	33,013.19	0.36%	108.54%
管理费用	5,679,241.49	20.31%	5,476,605.03	59.68%	3.70%
研发费用	1,913,075.54	6.84%	1,294,558.90	14.11%	47.78%
财务费用	-40,539.45	-0.50%	-404,790.70	-4.41%	65.28%
信用减值损失	372,225.05	1.33%	-515,700.33	-5.62%	172.18%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	496,238.43	1.78%	372,716.47	4.06%	33.14%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,679,132.13	13.16%	-7,533,937.79	-82.10%	148.83%
营业外收入	25,346.75	0.09%	0.01	0.00%	253,467,400.00%
营业外支出	69,727.33	0.25%	200.00	0.00%	34,763.67%
净利润	3,526,870.36	12.62%	-6,726,803.83	-73.31%	152.43%

项目重大变动原因:

营业收入大幅增加，主要为 2023 年承接检测业务量较多，如三门联络线项目、台州轻轨 S1 项目完成检测工作量较多；营业成本大幅增加，主要为 2023 年承接检测项目较多，投入的成本随之增加；销售费用大幅增加，主要 2023 年招投标项目较多，因此产生费用较多；研发费用增加较多，主要为 2023 年加大研发项目投入，产生的研发人员比 2022 年增加较多；财务费用增加较多，主要为 2023 年度银行存款金额下降导致存款利息收入减少；信用减值损失变动较大，主要为 2023 年度加大催款力度，应收账款回笼较好，计提坏账准备金额减少；其他收益增加，主要为 2023 年收到政府补助 2023 年度第一批台州市科学技术发展专项资金 40 万元；营业利润大幅增加，主要 2023 年承接检测项目较多。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	27,956,594.56	9,176,254.57	204.66%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	16,936,534.55	9,887,359.53	71.29%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
检测收入	27,956,594.56	16,936,534.55	39.42%	204.66%	71.29%	47.17%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

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 年度检测项目较多，完成工作量较多；随着公司新大楼竣工投入使用及公司新采购试验检测设备安装调试到位，公司将不断拓宽检测服务领域，增加检测参数，提升市场份额，促进营业收入稳步增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州市交通工程集团有限公司	3,089,021.70	11.05%	否
2	中交二公局第六工程有限公司	2,869,132.08	10.26%	否
3	安徽省公路桥梁工程有限公司	2,526,415.09	9.04%	否
4	浙江交科工程检测有限公司	2,509,430.19	8.98%	否
5	浙江交工集团股份有限公司	2,273,247.22	8.13%	否
合计		13,267,246.28	47.46%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州交投数智工程检测有限公司	1,471,698.08	7.59%	否
2	台州市椒江科新试验仪器有限公司	725,442.46	3.74%	否
3	台州市雷博人力资源开发有限公司	707,005.97	3.65%	否
4	台州交投数智科技发展有限公司	550,540.25	2.84%	是
5	上海今虎测控技术有限公司	343,716.82	1.77%	否
合计		3,798,403.58	19.59%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	996,396.87	2,959,785.64	-66.34%
投资活动产生的现金流量净额	-4,295,881.13	-6,223,255.06	30.97%

筹资活动产生的现金流量净额	-454,190.85	-	-
---------------	-------------	---	---

现金流量分析:

2023 年经营活动产生的现金流量净额为 99.64 万元，与 2022 年相比减少 196.34 万元，主要是 2023 年购买商品、接受劳务支付的现金较多。

2023 年投资活动产生的现金流量净额为-429.59 万元，与 2022 年相比投资活动现金流出减少，主要为 2022 年公司新大楼基建尾款支出、设备采购支出较多。

2023 年筹资活动产生的现金流量净额为-45.42 万元，主要是支付设备租赁负债产生的。

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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>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	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

	<p>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>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>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>目前由于受到“十四五”规划影响，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>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>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 年末公司应收账款净额分别为 2,485.09 万元、2030.36 万元和 2742.83 万元，应收账款净额占资产总额比例分别为 29.44%、26.68%和 35.34%，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>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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	1,000,000.00	550,540.25

销售产品、商品，提供劳务	3,900,000.00	620,124.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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：

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。公司和关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

上述关联交易为公司日常性关联交易，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司也不会因为上述关联交易而对交易方产生依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年9月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月3日	-	挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月3日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于持股5%以上股东不占用公司资金的承诺》	正在履行中
其他股东	2017年9月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2017年9月3日	-	挂牌	其他承诺	《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年9月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	0	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、实际控制人情况

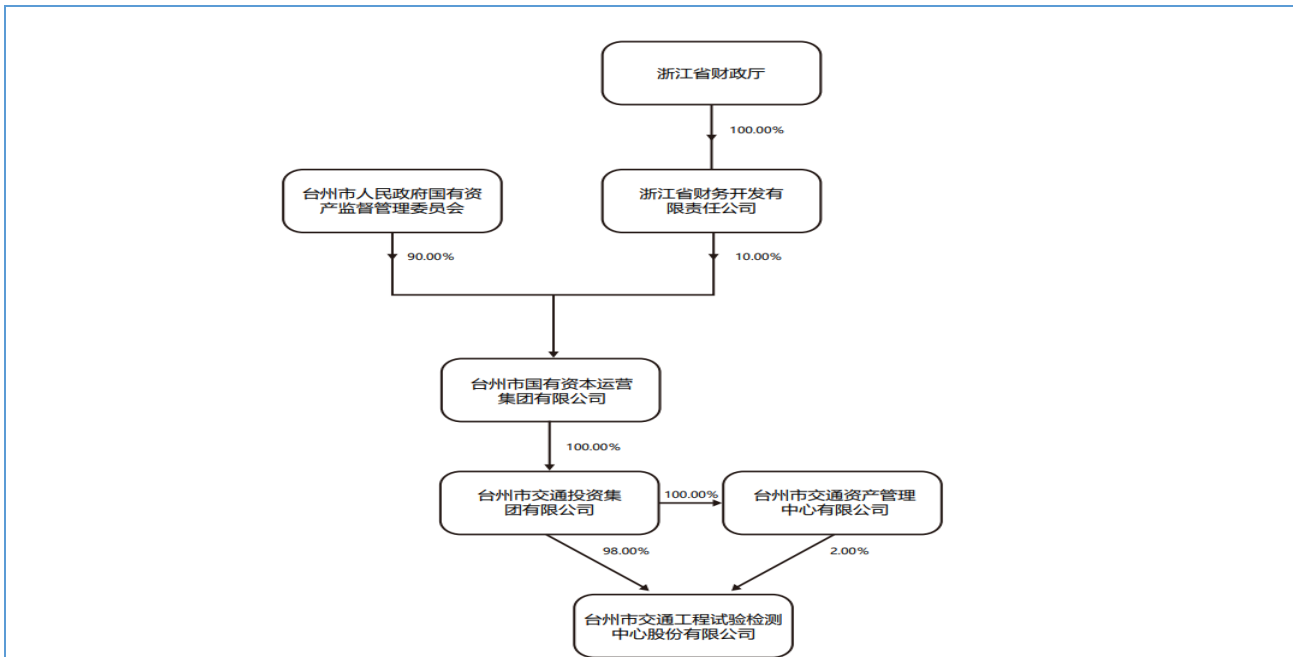
是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司股东台州交投直接持有公司 98%的股权，其直接持有的股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，故认定台州交投为公司控股股东。台州交投：统一社会信用代码，91331000720045717M；成立于 2000 年 8 月 16 日；企业类型，有限责任公司；住所，浙江省台州市天和路 288 号 15 层；法定代表人，金宝敏；注册资金，100,000 万元；经营范围，交通基础设施项目的投资、建设和运营管理及沿线配套土地的综合开发利用，国有资产经营管理。

（二）实际控制人情况



公司控股股东台州交投为国资运营公司全资子公司，而台州市国资委持有国资运营公司 90%的股权。因此，公司实际控制人为台州市国资委。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
傅国勇	董事长	男	1979年3月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
张霖	董事、总经理	女	1987年9月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
陈素敏	董事	女	1973年7月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
许耀	董事	女	1992年3月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
陈文渊	职工代表董事	男	1981年11月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
梁慧霞	监事会主席	女	1971年1月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
汪洋	监事	女	1993年10月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
姚敏	职工代表监事	女	1975年8月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%
徐迎迎	信息披露负责人、财务负责人	女	1983年12月	2023年10月13日	2026年10月12日	0	0	0	0%

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亦不存在关联关系。其中，董事、总经理张霖、董事许耀、监事会主席梁慧霞、监事汪洋为控股股东台州交投员工，董事长傅国勇为公司控股股东台州交投的全资子公司台州市恒通监理有限公司董事长、总经理，为公司控股股东台州交投的控股子公司台州市公路水运工程监理咨询有限公司经理、执行董事，存在关联关系。此外，公司其他董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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	董事、总经理	根据集团人事任命调整
傅国勇	总经理	离任	董事长	根据集团人事任命调整
许耀	-	新任	董事	根据集团人事任命调整
潘晓君	董事	离任	-	工作调动
陈文渊	-	新任	职工代表董事	换届
陈能	职工代表董事	离任	-	换届
徐迎迎	-	新任	信息披露负责人、 财务负责人	工作调整
陈素敏	信息披露负责 人、财务负责人、 董事	离任	董事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

- 1.张霖，出生于1987年09月，女，中国国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于中北大学土木工程专业，大学本科学历；2010年9月至2016年06月任台州市恒通监理有限公司监理员；2016年6月至今，任台州市交通投资集团有限公司人力资源部工作人员；2017年09月至今任台州市交通工程试验检测中心股份有限公司董事。
- 2.许耀，出生于1992年3月，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2013年7月至2016年6月，任台州高等教育区块建设指挥部，办公室职员；2016年7月至2019年6月，任台州轨道交通集团有限公司，办公室职员；2019年6月至今，任台州市交通投资集团产业经营部，部门主办。
- 3.陈文渊，出生于1981年11月，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2000年7月至2002年12月，任浙江省大成建设集团有限公司施工管理和试验检测人员；2003年1月至2004年4月，任黄岩区公路工程管理所工程技术和质量管理人员；2004年5月至2012年11月，任黄岩区通村公路硬化建设办公室通村公路、联网公路建设管理、试验检测人员；2012年11月至2017年3月，任台州市交通工程试验检测中心有限公司公路工程试验检测人员；2017年4月至2020年2月，任台州市交通工程试验检测中心股份有限公司公路工程试验检测人员；2020年3月至2023年5月，任台州市交通工程试验检测中心股份有限公司技术负责人；2023年6月至今，任台州市交通工程试验检测中心股份有限公司技术负责人，全面主持检测部工作。
- 4.徐迎迎，出生于1983年12月，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2003年3月至2016年12月，任台州市爱华物业服务有限公司会计和财务部副经理；2017年1月至2018年1月，任台州市交通工程试验检测中心有限公司会计；2018年1月至2022年3月，任台州市交通工程试验检测中心股份有限公司财务部主任助理，主持财务部工作。2022年3月至2023年12月，任台州市交通工程试验检测中心股份有限公司财务部副主任，主持财务部工作。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
综合部	18	0	0	18
检测部	57	19	0	76
经营部	4	3	0	7
财务部	2	0	0	2
员工总计	81	22	0	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	51	57
专科	17	27
专科以下	11	18
员工总计	81	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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。需公司承担费用的离退休职工情况：报告期内无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完善。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以

及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关激励及档案清楚完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

2、业务独立情况

公司主要承担第三方检验检测服务，即原材料检测、外委试验、桩基现场检测及交竣工检测等。公司具有独立的生产经营场所，独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。公司业务具备独立性。

3、资产独立情况

公司系由台州市交通工程试验检测中心有限公司股份制改造设立的股份公司，公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括土地、车辆、办公设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。公司资产具备独立性。

4、人员独立情况

公司与所有的员工均已签署劳动合同，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举或聘任产生，不存在违规兼职的情况。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司人员具备独立性。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务具备独立性。

6、机构独立情况

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构具备独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，公司不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通（2024）证审字 28100001 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱敏健	王盛慧
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审计报告

中证天通(2024)证审字 28100001 号

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了台州市交通工程试验检测中心股份有限公司(以下简称台州检测公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了台州检测公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

台州检测公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括台州检测公司 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估台州检测公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算台州检测公司、终止营运或别无其他现实的选择。

台州检测公司治理层(以下简称治理层)负责监督台州检测公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对台州检测公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致台州检测公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中证天通会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：朱敏健
(项目合伙人)
中国注册会计师：王盛慧
2024年4月12日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,300,946.72	12,428,535.83
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	五（二）	27,428,269.54	20,303,565.19
应收款项融资			
预付款项	五（三）	37,276.89	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	五（四）	263,685.60	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（五）	1,209.51	121,132.64
流动资产合计		36,031,388.26	33,205,017.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	27,797,938.75	29,292,088.87
在建工程	五（七）	41,242.20	41,242.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	636,189.75	295,750.18
无形资产	五（九）	10,398,471.88	10,360,174.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	936,301.19	1,105,444.44
递延所得税资产	五（十一）	1,777,219.87	1,789,672.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,587,363.64	42,884,373.19
资产总计		77,618,751.90	76,089,390.64
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	2,533,400.45	5,158,424.79
预收款项			
合同负债	五（十四）	2,641.51	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	2,925,449.32	2,082,039.92
应交税费	五（十六）	598,287.39	1,186,919.75
其他应付款	五（十七）	226,597.92	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	五（十八）	294,579.01	252,111.55

其他流动负债	五（十九）	158.49	
流动负债合计		6,581,114.09	8,887,051.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	306,860.78	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	五（十一）	95,428.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计		402,289.24	93,860.86
负债合计		6,983,403.33	8,980,912.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	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	五（二十二）	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	五（二十三）	1,173,611.04	820,924.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	3,835,695.53	661,512.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,635,348.57	67,108,478.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		70,635,348.57	67,108,478.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		77,618,751.90	76,089,390.64

法定代表人：张霖

主管会计工作负责人：徐迎迎

会计机构负责人：徐迎迎

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		27,956,594.56	9,176,254.57
其中：营业收入	五（二十五）	27,956,594.56	9,176,254.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,145,925.91	16,567,208.5
其中：营业成本	五（二十五）	16,936,534.55	9,887,359.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	688,766.60	280,462.55
销售费用	五（二十七）	68,847.18	33,013.19
管理费用	五（二十八）	5,679,241.49	5,476,605.03
研发费用	五（二十九）	1,913,075.54	1,294,558.90
财务费用	五（三十）	-140,539.45	-404,790.70
其中：利息费用		27,272.97	2,520.59
利息收入		172,831.83	409,691.15
加：其他收益	五（三十一）	496,238.43	372,716.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	372,225.05	-515,700.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,679,132.13	-7,533,937.79

加：营业外收入	五（三十三）	25,346.75	0.01
减：营业外支出	五（三十四）	69,727.33	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,634,751.55	-7,534,137.78
减：所得税费用	五（三十五）	107,881.19	-807,333.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,526,870.36	-6,726,803.83
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）		3,526,870.36	-6,726,803.83
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）		3,526,870.36	-6,726,803.83
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		3,526,870.36	-6,726,803.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,526,870.36	-6,726,803.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.24

法定代表人：张霖

主管会计工作负责人：徐迎迎

会计机构负责人：徐迎迎

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,366,235.61	13,782,549.78
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			952,356.43
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）1	1,777,234.28	1,365,277.21
经营活动现金流入小计		24,143,469.89	16,100,183.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,377,696.99	3,230,344.27
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		13,004,517.38	7,906,456.82
支付的各项税费		1,938,948.99	450,412.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）2	1,825,909.66	1,553,184.06
经营活动现金流出小计		23,147,073.02	13,140,397.78
经营活动产生的现金流量净额		996,396.87	2,959,785.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,295,881.13	6,223,255.06
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		4,295,881.13	6,223,255.06
投资活动产生的现金流量净额		-4,295,881.13	-6,223,255.06
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）3	454,190.85	
筹资活动现金流出小计		454,190.85	
筹资活动产生的现金流量净额		-454,190.85	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,753,675.11	-3,263,469.42
加：期初现金及现金等价物余额		12,054,621.83	15,318,091.25
六、期末现金及现金等价物余额		8,300,946.72	12,054,621.83

法定代表人：张霖

主管会计工作负责人：徐迎迎

会计机构负责人：徐迎迎

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,400,000.00				37,226,042.00				820,924.00		661,512.21		67,108,478.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,400,000.00				37,226,042.00				820,924.00		661,512.21		67,108,478.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									352,687.04		3,174,183.32		3,526,870.36
（一）综合收益总额											3,526,870.36		3,526,870.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									352,687.04		-352,687.04		

1. 提取盈余公积									352,687.04		-352,687.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	28,400,000.00				37,226,042.00				1,173,611.04		3,835,695.53		70,635,348.57

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	28,400,000.00				37,226,042.00				820,924.00		7,388,316.04		73,835,282.04	
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	28,400,000.00			37,226,042.00			820,924.00		7,388,316.04		73,835,282.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-6,726,803.83		-6,726,803.83	
（一）综合收益总额									-6,726,803.83		-6,726,803.83	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	28,400,000.00				37,226,042.00				820,924.00		661,512.21		67,108,478.21

法定代表人：张霖

主管会计工作负责人：徐迎迎

会计机构负责人：徐迎迎

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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。公司住所:浙江省台州市春潮路 168 号。法定代表人:张霖。公司现注册资本为人民币 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》(台政办函(2016)2 号)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》(台政办函(2016)2 号)的要求:台州市公路工程咨询监理所工会所持有的 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(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 万股,台州市交通资产管理中心有限公司持有 40 万股。

2018年9月,根据公司董事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。

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)

本公司2023年度财务报表及附注业经本公司董事会于2024年4月12日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外,本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事质检技术服务经营业务。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注三、(八)
重要的在建工程	500,000.00
重要的投资活动项目	500,000.00

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2)该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部

分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类: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款项,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1)以摊余成本计量的金融资产

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:

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;

②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

(3)金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是

前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（九）。

5、金融工具减值

金融资产减值见附注三、（八）。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

（八）金融工具减值

1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产。

2、预期信用损失计量的一般原则

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。

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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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

3、预期信用损失的具体计量方法

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

(1)应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信

用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合方式：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

(2)其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

4、信用风险显著增加的评估

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。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

5、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难；

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3)本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(九) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用,在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分,终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	0、5	5.00-4.75
机器设备	5-10	0、5	20.00-9.50
运输工具	4-6	0、5	25.00-15.83
电子及其他设备	3-5	0、5	33.33-19.00

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、(十四)。

4、每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

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。

(十一)在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(十四)。

(十二)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40年	直线法	
软件	3年/5年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、(十四)。

(十三)研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地

计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(十四) 资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，

当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2)设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

4、辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十七)收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义

务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

(1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3)本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5)客户已接受该商品或服务。

(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体方法

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，按履约进度确认收入，并按已完成工作的测量结果确定提供劳务交易的履约进度。

(十八)政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差

异的单项交易除外);

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

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

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

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

资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1)本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(二十) 租赁

1、 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得

在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十一）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

(1)短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2)低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租

赁进行会计处理：①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；②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，本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。

3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1)融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2)经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

(3)租赁变更

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

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十一) 使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(十四)。

(二十二) 重大会计判断和会计估计

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

1、应收账款预期信用损失的计量

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

2、收入确认

本公司提供检测服务相关收入在一段时间内确认。提供检测服务收入的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

(二十三)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	90,215.97

递延所得税负债	95,428.46
盈余公积	-521.25
未分配利润	-4,691.24

利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	5,212.49

2、重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6、13
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	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

(二)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、财务报表项目附注

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	8,300,946.72	12,054,621.83
其他货币资金	-	373,914.00
合计	8,300,946.72	12,428,535.83

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,888,073.42	7,728,752.72
1至2年	3,512,797.92	9,174,908.90
2至3年	3,543,446.83	4,193,785.60
3至4年	394,666.00	1,643,092.20
4至5年	724,116.00	397,278.15
5年以上	358,603.10	10,036.00
小计	30,421,703.27	23,147,853.57
减：坏账准备	2,993,433.73	2,844,288.38
合计	27,428,269.54	20,303,565.19

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,421,703.27	100.00	2,993,433.73	9.84	27,428,269.54
其中：账龄组合	30,421,703.27	100.00	2,993,433.73	9.84	27,428,269.54
合计	30,421,703.27	100.00	2,993,433.73	9.84	27,428,269.54

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,147,853.57	100.00	2,844,288.38	12.29	20,303,565.19
其中：账龄组合	23,147,853.57	100.00	2,844,288.38	12.29	20,303,565.19
合计	23,147,853.57	100.00	2,844,288.38	12.29	20,303,565.19

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,888,073.42	1,094,403.67	5.00	7,728,752.72	386,437.64	5.00
1至2年	3,512,797.92	351,279.79	10.00	9,174,908.90	917,490.89	10.00
2至3年	3,543,446.83	708,689.37	20.00	4,193,785.60	838,757.12	20.00
3至4年	394,666.00	118,399.80	30.00	1,643,092.20	492,927.66	30.00
4至5年	724,116.00	362,058.00	50.00	397,278.15	198,639.07	50.00
5年以上	358,603.10	358,603.10	100.00	10,036.00	10,036.00	100.00
合计	30,421,703.27	2,993,433.73	9.84	23,147,853.57	2,844,288.38	12.29

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,844,288.38
本期计提	149,145.35
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	2,993,433.73

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,241,237.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,116,044.75 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
------	----------	------------------	--------------

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	应收账款坏账 准备期末余额
浙江省交通运输科学研究院	3,996,524.05	13.14	450,898.31
宁波市交通建设工程试验检测中心 有限公司	3,811,124.24	12.53	287,241.37
浙江交科工程检测有限公司	2,659,996.00	8.74	132,999.80
中交二公局第六工程有限公司	1,956,280.00	6.43	97,814.00
浙江浙交检测技术有限公司	1,817,312.72	5.97	147,091.27
合计	14,241,237.01	46.81	1,116,044.75

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	37,276.89	100.00	111,380.50	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	37,276.89	100.00	111,380.50	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 37,276.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	37,276.89	100.00

(四) 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	263,685.60	240,403.29
合计	263,685.60	240,403.29

其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	217,052.74	66,974.83
1至2年	43,000.00	113,360.00
2至3年	-	10,000.00
3至4年	10,000.00	32,571.00
4至5年	23,571.00	87,907.00
5年以上	440,029.00	920,928.00
小计	733,652.74	1,231,740.83
减：坏账准备	469,967.14	991,337.54
合计	263,685.60	240,403.29

(2)按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	568,600.00	461,714.50	106,885.50	1,091,406.00	976,402.80	115,003.20
应收暂付款	163,664.37	8,183.22	155,481.15	84,000.00	9,450.00	74,550.00
备用金	-	-	-	53,360.00	5,336.00	48,024.00
其他	1,388.37	69.42	1,318.95	2,974.83	148.74	2,826.09
合计	733,652.74	469,967.14	263,685.60	1,231,740.83	991,337.54	240,403.29

(3)坏账准备计提情况

①期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	217,052.74	5.00	10,852.64	206,200.10	
其中：账龄组合	217,052.74	5.00	10,852.64	206,200.10	账龄1年以内
合计	217,052.74	5.00	10,852.64	206,200.10	

②期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
----	------	-----------------	------	------	------

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	76,571.00	24.93	19,085.50	57,485.50	
其中：账龄组合	76,571.00	24.93	19,085.50	57,485.50	账龄 1-5 年
合计	76,571.00	24.93	19,085.50	57,485.50	

③期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	440,029.00	100.00	440,029.00	-	
其中：账龄组合	440,029.00	100.00	440,029.00	-	账龄 5 年以上
合计	440,029.00	100.00	440,029.00	-	

④上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	66,974.83	5.00	3,348.74	63,626.09	
其中：账龄组合	66,974.83	5.00	3,348.74	63,626.09	账龄 1 年以内
合计	66,974.83	5.00	3,348.74	63,626.09	

⑤上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	243,838.00	27.50	67,060.80	176,777.20	
其中：账龄组合	243,838.00	27.50	67,060.80	176,777.20	账龄 1-5 年
合计	243,838.00	27.50	67,060.80	176,777.20	

⑥上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按组合计提坏账准备	920,928.00	100.00	920,928.00	-	
其中：账龄组合	920,928.00	100.00	920,928.00	-	账龄 5 年以上
合计	920,928.00	100.00	920,928.00	-	

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	3,348.74	67,060.80	920,928.00	991,337.54
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,503.90	-47,975.30	-480,899.00	-521,370.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	10,852.64	19,085.50	440,029.00	469,967.14

(5)按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
温岭市交通局温岭市 81 省道改建工程建设指挥部	履约保证金	278,152.00	5 年以上	37.91	278,152.00
台州市机场投资发展有 限公司	应收暂付款	163,664.37	1 年以内	22.31	8,183.22
104国道黄岩至民建北洋 连接线公路工程建设指 挥部	履约保证金	90,106.00	5 年以上	12.28	90,106.00
临海市城发绿色装配式 建筑创造有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	6.82	2,500.00
临海市公共资源交易中 心	履约保证金	30,000.00	5 年以上	4.09	30,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		611,922.37		83.41	408,941.22

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,209.51	121,132.64

(六) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	27,797,938.75	29,292,088.87
固定资产清理	-	-
合计	27,797,938.75	29,292,088.87

固定资产

(1) 固定资产情况

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	-	1,179,490.04	371,791.77	188,835.34	1,740,117.15
(1)购置	-	1,179,490.04	371,791.77	188,835.34	1,740,117.15
(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	-	56,215.25	-	-	56,215.25
(2)其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	26,677,965.07	14,765,801.46	1,688,440.67	1,525,731.06	44,657,938.26
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	1,333,910.80	1,516,836.72	133,826.74	222,849.34	3,207,423.60
(1)计提	1,333,910.80	1,516,836.72	133,826.74	222,849.34	3,207,423.60
(2)其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	29,371.58	-	-	29,371.58
(1)处置或报废	-	29,371.58	-	-	29,371.58
(2)其他减少	-	-	-	-	-

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
4.期末余额	5,393,777.32	9,450,868.26	976,057.94	1,039,295.99	16,859,999.51
三、账面价值					
1.期末账面价值	21,284,187.75	5,314,933.20	712,382.73	486,435.07	27,797,938.75
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。

(2)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

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	41,242.20	41,242.20
工程物资	-	-
合计	41,242.20	41,242.20

在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
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

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	-	343,451.82	-	343,451.82
2.本期增加金额	682,385.26	-	-	682,385.26
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	682,385.26	343,451.82	-	1,025,837.08
二、累计折旧				
1.期初余额	-	47,701.64	-	47,701.64
2.本期增加金额	227,461.75	114,483.94	-	341,945.69
(1)计提	227,461.75	114,483.94	-	341,945.69
(2)其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	227,461.75	162,185.58	-	389,647.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
三、账面价值				
1.期末账面价值	454,923.51	181,266.24	-	636,189.75
2.期初账面价值	-	295,750.18	-	295,750.18

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、(三十八)。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,175,771.76	-	-	12,175,771.76
2.本期增加金额	12,078.00	407,311.33	-	419,389.33
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	12,187,849.76	407,311.33	-	12,595,161.09
二、累计摊销				
1.期初余额	1,815,596.86	-	-	1,815,596.86
2.本期增加金额	304,791.11	76,301.24	-	381,092.35
(1)计提	304,791.11	76,301.24	-	381,092.35
(2)其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	2,120,387.97	76,301.24	-	2,196,689.21
三、账面价值				
1.期末账面价值	10,067,461.79	331,010.09	-	10,398,471.88
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	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
三门联络线工地 试验室建设工程	708,407.73	-	236,136.00	-	472,271.73
三门联络线工地 试验室院内空地 建设工程	379,716.91	-	126,576.00	-	253,140.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
三门联络线操作台及洗衣槽工程	17,319.80	-	5,772.00	-	11,547.80
三门联络线信息化建设工程	-	124,738.35	31,184.58	-	93,553.77
三门驻地文化建设工程	-	142,838.83	45,526.70	-	97,312.13
业务系统定制化软件服务器	-	18,490.57	10,015.72	-	8,474.85
合计	1,105,444.44	286,067.75	455,211.00		936,301.19

(十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
坏账准备	3,463,400.87	519,510.13	3,835,625.92	575,343.89
可抵扣亏损	7,783,291.83	1,167,493.77	8,095,524.76	1,214,328.71
租赁负债	601,439.79	90,215.97	-	-
小计	11,848,132.49	1,777,219.87	11,931,150.68	1,789,672.60
递延所得税负债:				
使用权资产	636,189.75	95,428.46	-	-
小计	636,189.75	95,428.46	-	-

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	-	-		

(续上表)

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	373,914.00	373,914.00	保函保证金	

(十三) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
服务费等成本费用	1,832,436.58	2,862,424.37
工程款、设备款	700,963.87	2,296,000.42
合计	2,533,400.45	5,158,424.79

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收检测费	2641.51	-

(十五) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,000,050.32	12,688,441.76	11,951,413.91	2,737,078.17
离职后福利-设定提存计划	81,989.60	1,162,533.22	1,056,151.67	188,371.15
合计	2,082,039.92	13,850,974.98	13,007,565.58	2,925,449.32

1、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,958,878.05	10,598,427.45	9,831,311.72	2,725,993.78
职工福利费	30,880.72	721,782.99	752,323.71	340.00
社会保险费	7,897.58	551,250.49	551,250.85	7,897.22
其中：1. 医疗保险费	7,098.95	383,010.44	382,567.12	7,542.27
2. 工伤保险费	354.95	16,162.09	16,162.09	354.95
3. 生育保险费	443.68	-443.68	-	-
4. 补充医疗保险费	-	152,521.64	152,521.64	-
住房公积金	-	572,805.00	572,805.00	-
工会经费和职工教育经费	2,393.97	244,175.83	243,722.63	2,847.17
合计	2,000,050.32	12,688,441.76	11,951,413.91	2,737,078.17

2、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	81,989.60	1,162,533.22	1,056,151.67	188,371.15
其中：基本养老保险费	81,545.92	907,815.75	801,434.20	187,927.47
失业保险费	443.68	25,427.55	25,427.55	443.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	-	229,289.92	229,289.92	-
合计	81,989.60	1,162,533.22	1,056,151.67	188,371.15

(十六) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	211,697.51	904,268.10
房产税	326,472.84	228,499.66
土地使用税	45,264.00	45,264.00
个人所得税	11,480.78	8,432.58
印花税	3,372.26	455.41
合计	598,287.39	1,186,919.75

(十七) 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	-	-
其他应付款	226,597.92	207,555.56
合计	226,597.92	207,555.56

其他应付款(按款项性质列示)

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	132,092.31	148,885.31
其他	94,505.61	58,670.25
合计	226,597.92	207,555.56

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	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	设备押金，合同未执行完毕

(十八) 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	294,579.01	252,111.55

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	158.49	-

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	620,254.22	360,159.35
减：未确认融资费用	18,814.43	14,186.94
小计	601,439.79	345,972.41
减：一年内到期的租赁负债	294,579.01	252,111.55
合计	306,860.78	93,860.86

2023年计提的租赁负债利息费用金额为27,272.97元，计入财务费用-利息支出金额为27,272.97元。

(二十一) 股本(单位：万股)

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,840.00	-	-	-	-	-	2,840.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,226,042.00	-	-	37,226,042.00

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	820,924.00	352,687.04	-	1,173,611.04

本期法定盈余公积增加352,687.04元系公司按照净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
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：本期归属于股东的净利润	3,526,870.36	-6,726,803.83	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	352,687.04	-	10%
期末未分配利润	3,835,695.53	661,512.21	

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,956,594.56	16,936,534.55	9,176,254.57	9,887,359.53
其他业务	-	-	-	-
合计	27,956,594.56	16,936,534.55	9,176,254.57	9,887,359.53

2、营业收入、营业成本的分解信息

营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
专业技术服务	27,956,594.56	16,936,534.55	9,176,254.57	9,887,359.53

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	623,728.11	231,835.35
城镇土地使用税	45,264.00	45,264.00
车船使用税	6,676.55	1,486.60
印花税	11,900.47	1,876.60
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	688,766.60	280,462.55

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十七) 销售费用(按费用性质列示)

项目	本期发生额	上期发生额
招投标费	68,847.18	33,013.19

(二十八)管理费用(按费用性质列示)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,375,012.44	3,227,529.54
摊销和折旧	1,139,135.21	1,126,462.43
中介费用	442,439.77	440,366.24
办公费用	380,002.86	345,523.90
公务用车维护费	97,813.68	59,338.53
残疾人保障金	72,789.29	56,112.94
安全生产费	50,367.74	77,270.63
差旅费	47,873.52	62,191.24
业务招待费	33,792.85	42,365.75
其他	40,014.13	39,443.83
合计	5,679,241.49	5,476,605.03

(二十九)研发费用(按费用性质列示)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,739,861.93	1,135,701.56
折旧和摊销	83,822.54	84,273.12
其他	89,391.07	74,584.22
合计	1,913,075.54	1,294,558.90

(三十)财务费用(按费用性质列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,272.97	2,520.59
其中：租赁负债利息	27,272.97	2,520.59
减：利息收入	172,831.83	409,691.15
手续费及其他	5,019.41	2,379.86
合计	-140,539.45	-404,790.70

(三十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	449,109.80	28,856.69
增值税进项加计抵减	46,316.22	342,717.82
个人所得税手续费返还	812.41	1,141.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	496,238.43	372,716.47

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

(三十二) 信用减值损失 (损失以“—”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-149,145.35	-492,271.41
其他应收款坏账损失	521,370.40	-23,428.92
合计	372,225.05	-515,700.33

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,346.75	0.01	25,346.75

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	66,877.33	-	66,877.33
罚款支出	2,850.00	200.00	2,850.00
合计	69,727.33	200.00	69,727.33

(三十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	152,357.25
递延所得税费用	107,881.19	-959,691.20
合计	107,881.19	-807,333.95

(三十六) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	755,219.49	294,787.40
利息收入	172,831.83	1,040,491.15
政府补助	449,109.80	28,856.69
保函保证金	373,914.00	-
其他	26,159.16	1,141.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,777,234.28	1,365,277.21

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,518,093.29	1,314,125.75
往来款	238,089.04	238,858.31
营业外支出	69,727.33	200.00
合计	1,825,909.66	1,553,184.06

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	454,190.85	-

4、筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		租赁增加	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租赁负债	345,972.41	682,385.26	454,190.85	27,272.97	-	-	601,439.79

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,526,870.36	-6,726,803.83
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-372,225.05	515,700.33
固定资产折旧	3,207,423.60	2,991,965.73
使用权资产折旧	341,945.69	47,701.64
无形资产摊销	381,092.35	304,394.28
长期待摊费用摊销	455,211.00	199,117.00
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	27,272.97	2,520.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	12,452.73	-959,691.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	95,428.46	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,207,820.87	4,797,338.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-498,098.04	1,787,542.77
其他	26,843.67	-
经营活动产生的现金流量净额	996,396.87	2,959,785.64
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	-	-
新增使用权资产	444,290.02	343,451.82
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,300,946.72	12,054,621.83
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	-3,753,675.11	-3,263,469.42

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,300,946.72	12,054,621.83
其中：库存现金	-	-
数字货币	-	-
可随时用于支付的银行存款	8,300,946.72	12,054,621.83
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	8,300,946.72	12,054,621.83

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	-	373,914.00	保函保证金

(三十八) 租赁

作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	144,629.69
低价值租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合计	144,629.69

六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,739,861.93	-	1,135,701.56	-
折旧和摊销	83,822.54	-	84,273.12	-
其他	89,391.07	-	74,584.22	-
合计	1,913,075.54	-	1,294,558.90	-

七、政府补助

计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
2023 年度第一批台州市科学技术发展专项资金	400,000.00	400,000.00	-
稳岗补贴	23,109.80	23,109.80	28,856.69
浙江青年工匠资助	20,000.00	20,000.00	-
扩岗补贴	6,000.00	6,000.00	-
合计	449,109.80	449,109.80	28,856.69

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资

产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的46.81%(2022年：53.43%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的83.41%(2022年：77.51%)。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：元)：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
金融负债：				
应付账款	1,294,904.45	1,195,000.00	43,496.00	2,533,400.45
其他应付款	215,485.61	-	11,112.31	226,597.92
一年内到期的非流动负债	310,127.12	-	-	310,127.12
租赁负债	-	310,127.10	-	310,127.10

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余现金流量的到期期限分析如下(单位：元)：

项目	上年年末余额
----	--------

	一年以内	一年至三年	三年以上	合计
金融负债：				
应付账款	4,502,696.36	612,232.43	43,496.00	5,158,424.79
其他应付款	75,463.25	120,980.00	11,112.31	207,555.56
一年内到期的非流动负债	252,111.55	-	-	252,111.55
租赁负债	-	108,047.80	-	108,047.80

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

3、市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(二) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 9.00%(上年年末：11.80%)。

九、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(万元)	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
台州市交通投资集团有限公司	台州	商业服务业	100,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是：台州市国有资本运营集团有限公司。

(二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
台州交投数智科技发展有限公司	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
台州交投公路养护工程有限公司	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
台州市山强建筑工业化有限公司	受同一母公司控制
台州市路马交通安全设施有限公司	受同一母公司控制
浙江省台州市交通工程有限公司	受同一母公司控制
台州市诚科土木工程检测有限公司	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
浙江台州交投港务有限公司	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

(三) 关联交易情况

1、关联采购与销售情况

(1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州交投数智科技发展有限公司	软件开发费	550,540.25	-
台州市纵横公路建设养护有限公司	封道费	-	55,045.87

(2) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州交投公路养护工程有限公司	检测服务	446,583.02	16,650.94

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州市恒通监理有限公司	检测服务	96,905.66	152,188.68
台州市山强建筑工业化有限公司	检测服务	72,343.40	-
台州市路马交通安全设施有限公司	检测服务	3,018.87	-
浙江省台州市交通工程有限公司	检测服务	1,273.58	320.75
台州市诚科土木工程检测有限公司	检测服务	-	63,560.38
台州市交通投资集团有限公司	检测服务	-	38,235.85
台州市公路水运工程监理咨询有限公司	检测服务	-	8,471.70

2、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	766,857.54	590,977.07

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

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	台州交投公路养护工程有限公司	467,768.00	23,388.40	-	-
应收账款	台州市恒通监理有限公司	273,670.00	23,700.00	170,950.00	9,535.00
应收账款	台州市交通投资集团有限公司	20,500.00	4,100.00	20,500.00	2,050.00
应收账款	台州市公路水运工程监理咨询有限公司	13,830.00	1,868.00	22,400.00	1,791.00
应收账款	浙江台州交投港务有限公司	5,000.00	1,500.00	5,000.00	1,000.00
应收账款	台州市路马交通安全设施有限公司	3,200.00	160.00	-	-
应收账款	台州机场投资发展有限公司	-	-	764,020.00	76,402.00
其他应收款	台州机场投资发展有限公司	163,664.37	8,183.22	-	-

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	台州交投数智科技发展有限公司	193,500.00	-
应付账款	台州市纵横公路建设养护有限公司	-	55,045.87

十、承诺及或有事项

(一)重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 12 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 4 月 12 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
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	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	449,109.80	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

项目	本期发生额	说明
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	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,380.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	812.41	
非经常性损益总额	405,541.63	
减：非经常性损益的所得税影响数	60,831.24	
非经常性损益净额	344,710.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	344,710.39	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.12	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.11	

台州市交通工程试验检测中心股份有限公司

2024年4月12日

附件 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

重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下:

资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	90,215.97
递延所得税负债	95,428.46
盈余公积	-521.25
未分配利润	-4,691.24

利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	5,212.49

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	449,109.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,380.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	812.41
非经常性损益合计	405,541.63
减：所得税影响数	60,831.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	344,710.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用