

证券代码：830846

证券简称：格林检测

主办券商：中泰证券



格林检测
NEEQ: 830846

山东格林检测股份有限公司
Shandong Green Testing Co.,Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事会及其董事、监事会及其监事、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、公司负责人程辉、主管会计工作负责人李宁及会计机构负责人（会计主管人员）李宁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、中兴华会计师事务所（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“九、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

本年度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 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 22 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 26 |
| 第五节 | 行业信息 | 30 |
| 第六节 | 公司治理 | 36 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 41 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 121 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------|---|----------------------------------|
| 公司、股份公司 | 指 | 山东格林检测股份有限公司 |
| 山东高创 | 指 | 山东高创建设投资集团有限公司（公司控股股东） |
| 豌豆检测 | 指 | 山东豌豆检测服务有限公司（公司全资子公司） |
| 西藏格林 | 指 | 西藏格林检测有限公司（公司全资子公司） |
| 格林医学 | 指 | 山东格林医学科技有限公司（公司全资子公司） |
| 元，万元 | 指 | 人民币元，人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 报告期末 | 指 | 2023 年 12 月 31 日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 山东格林检测股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shandong Green Testing Co.,Ltd. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 程辉 | 成立时间 | 2010 年 2 月 9 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（山东高创建设投资集团有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（潍坊高新技术产业开发区财政金融局），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 | 环境检测、食品检测、仿制药一致性评价、医学检测 | | |
| 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 | 格林检测 | 证券代码 | 830846 |
| 挂牌时间 | 2014 年 7 月 14 日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 55,356,267 |
| 主办券商（报告期内） | 中泰证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市经七路 86 号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 国学谦 | 联系地址 | 潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室 |
| 电话 | 0536-2221301 | 电子邮箱 | green301@126.com |
| 传真 | 0536-2229301 | | |
| 公司办公地址 | 潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室 | 邮政编码 | 261205 |
| 公司网址 | http://www.gelinjiance.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 | 91370700550940064L | | |
| 注册地址 | 山东省潍坊市高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室 | | |

| | | | |
|---------|------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 55,356,267 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |
|---------|------------|--------------|---|

报告期内，公司在 2023 年半年度进行权益分派，以股本 34,597,667 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股，于 2023 年 9 月 15 日分派实施完毕，总股本增至 55,356,267 股。

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

公司是一家专注于环境检测、食品检测、仿制药一致性评价、医学检测等专业技术服务领域的第三方检测机构。公司通过接受客户委托，运用科学专业的技术方法进行检测，以评定其是否达到国家、行业 and 用户在质量、安全、性能、环保等方面提出的标准和要求，出具检测报告，收取检测费用。

公司拥有自己的核心技术团队，同时聘请国内有关院校的专业技术人才担任技术顾问，先后自主研发取得了 1 项发明专利、41 项实用新型专利、13 项软件著作权，并将此成果系统地运用到检测业务中。目前公司及子公司拥有食品检测、环境检测 CMA 计量资质认定、医疗机构执业许可证、临床基因扩增实验室资质、第二类、第三类医疗器械经营资质，通过直销模式开拓业务，并面向有检测需求的政府、企业或个人，提供环境、食品、仿制药一致性评价、医学检测等项目的检测服务。公司的收入来源是检测类服务收费。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司管理层遵循董事会制定的战略规划和经营计划，在巩固传统检测业务的同时，积极拓展仿制药一致性评价、医学检测等新兴业务，不断完善营销模式，扩大检测范围及检测项目，提高公司核心竞争力及市场占有率。

至报告期末，公司资产总额为 19,145.23 万元，较期初增长 0.79%，负债总额为 946.81 万元，合并报表层面资产负债率为 4.95%，公司资产负债结构合理；本期实现营业收入 5,592.43 万元，较上年同期下降 49.50%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 18,198.42 万元，较期初增长 2.28%。报告期内，公司财务状况良好，内控管理制度完善，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有完整的业务体系和独立自主经营能力，不存在影响公司持续经营发展的重大不利风险，公司经营发展态势良好。

(二) 行业情况

1、环境检测行业：

国家在“十三五”期间加大了对环境的监管力度及治理决心，尤其近几年以来，从政府到社会各个行业越来越重视环境保护工作。目前环境检测行业均由政府机构扮演主要角色，但已越来越难满足社会对于环境检测、监测的需求，第三方检测机构替代政府机构进行检测、监测可能性也越来越大。目

前，沿海地区的第三方检测机构已相当活跃，在环境监测领域发挥了重要的补充作用，监测市场已逐渐形成，民间的潜力得到挖掘，以环保部门的监测机构为主、第三方检测机构为辅的格局初步显现。

2、食品检测行业

近年来，三聚氰胺、塑化剂、亚硝酸盐超标、转基因等公共食品安全事件频发，公众对食品安全的信任度迅速降低，引发了人民群众对食品安全的高度关注。目前，随着国内人均收入水平、消费者健康意识的不断提升，人们不再仅仅满足于吃饱，更加注重食品的安全健康，食品安全检测市场规模也将不断扩大。

为了加强对食品安全进行系统的监管及引导食品行业健康发展，国家有关部门陆续颁布了《2023 年度食品安全国家标准立项计划》、《中华人民共和国食品安全法》等政策，对食品安全方面作出规范要求。同时，为保障食品安全信息能够公平、及时传递，应建立“高度开放、覆盖全国、共享共用、通查通识”的食品安全追溯管理信息平台，完善食品安全检测信息网络，通过创新信息技术手段赋能食品安全监管。食品检测行业作为国内蓬勃发展的朝阳行业，市场需求尚未完全开发，关乎食品质量和品质的食品检测与食品安全追溯领域将迎来快速发展阶段。

3、仿制药一致性评价行业

仿制药是我国降低居民医疗支出的一个重要举措。而通过开展仿制药一致性评价，能够推动仿制药在疗效与质量上与原研药保持一致，甚至有可能在临床上代替原研药。我国是仿制药使用大国，仿制药是医药市场的主导力量，因此仿制药一致性评价具有广阔的发展前景。2023 年度，受仿制药及新药研发热潮回落影响，市场份额减少，加之准入门槛降低，临床试验所需的 GCP 证书由认证制度改为备案制度，市场竞争激烈。但随着国内人口老龄化进程不断加快，以及越来越多的创新药专利到期，国民对仿制药的需求不断增加，仿制药规模将会不断扩大，行业发展空间广阔。

4、医学检验行业

受医疗控费等政策的影响，越来越多医疗机构在保证检验质量的同时为了降低检验成本、维持利润水平，选择与第三方医学检验机构合作。第三方医学检测机构在专业能力、响应速度、服务水平、成本优化等方面体现了独特优势，获得社会和各级政府的高度关注和认可。未来第三方医学检测行业的市场规模有望不断扩大，行业市场发展前景广阔。

随着医疗需求的不断增加，生物技术推广应用服务将在更多领域得到应用发展。生物技术应用服务不仅在精准医疗、基因治疗、医学美容中发挥重大作用，还在新基因发掘与基因功能分析、发育生物学模型、新药开发与药效等领域产生极其重要的影响。未来随着医疗水平的提高和民众健康意识的增强，生物技术推广应用服务市场发展潜力巨大。

(三) 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>格林检测公司 2022 年 12 月 12 日认定为山东省 2022 年第一批高新技术企业，认定有效期三年；2019 年 12 月 30 日认定为山东省第十一批省级“专精特新”中小企业，2023 年度复核材料已通过审核，有效期至 2026 年 12 月 31 日；</p> <p>格林医学公司 2021 年 12 月 15 日认定为山东省 2021 年度第二批高新技术企业，认定有效期三年。</p> |

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 | 55,924,264.64 | 110,735,189.42 | -49.50% |
| 毛利率% | 31.97% | 46.39% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,054,777.99 | 29,999,638.80 | -86.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,907,880.41 | 27,907,453.91 | -89.58% |
| 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） | 2.25% | 18.73% | - |
| 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） | 1.62% | 17.42% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.61 | -88.52% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 191,452,326.48 | 189,958,527.56 | 0.79% |
| 负债总计 | 9,468,134.69 | 12,029,113.76 | -21.29% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 181,984,191.79 | 177,929,413.80 | 2.28% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.29 | 5.14 | -36.08% |
| 资产负债率%（母公司） | 0.64% | 5.29% | - |
| 资产负债率%（合并） | 4.95% | 6.33% | - |
| 流动比率 | 2,112.70% | 1,424.69% | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 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 | -4,595,483.24 | 9,426,573.72 | - |
| 应收账款周转率 | 0.99 | 3.36 | - |

| | | | |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 存货周转率 | 14.24 | 47.81 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 0.79% | 6.80% | - |
| 营业收入增长率% | -49.50% | 46.19% | - |
| 净利润增长率% | -86.48% | 50.06% | - |

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 | 45,887,388.88 | 23.97% | 116,494,341.68 | 61.33% | -60.61% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 52,914,187.10 | 27.64% | 44,837,964.81 | 23.60% | 18.01% |
| 存货 | 3,043,837.12 | 1.59% | 2,300,669.08 | 1.21% | 32.30% |
| 投资性房地产 | 2,168,608.30 | 1.13% | 2,229,492.70 | 1.17% | -2.73% |
| 固定资产 | 12,946,984.74 | 6.76% | 16,707,180.97 | 8.80% | -22.51% |
| 无形资产 | 126,344.44 | 0.07% | 155,798.87 | 0.08% | -18.91% |
| 交易性金融资产 | - | - | - | - | - |
| 预付款项 | 761,170.50 | 0.40% | 320,553.33 | 0.17% | 137.46% |
| 其他应收款 | 205,360.37 | 0.11% | 211,380.88 | 0.11% | -2.85% |
| 其他流动资产 | 65,105,473.17 | 34.01% | 184,963.33 | 0.10% | 35,099.12% |
| 使用权资产 | 2,478,694.55 | 1.29% | 1,249,820.45 | 0.66% | 98.32% |
| 长期待摊费用 | 3,719,133.83 | 1.94% | 4,333,718.35 | 2.28% | -14.18% |
| 递延所得税资产 | 1,995,143.48 | 1.04% | 832,643.11 | 0.44% | 139.62% |
| 应付账款 | 3,332,233.89 | 1.74% | 2,371,970.80 | 1.25% | 40.48% |
| 合同负债 | - | - | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 1,196,353.84 | 0.62% | 1,589,065.89 | 0.84% | -24.71% |
| 应交税费 | 652,694.15 | 0.34% | 5,793,291.03 | 3.05% | -88.73% |
| 其他应付款 | 354,438.72 | 0.19% | 378,954.91 | 0.20% | -6.47% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,340,865.98 | 1.22% | 1,331,100.54 | 0.70% | 75.86% |
| 租赁负债 | 1,091,172.63 | 0.57% | 403,587.85 | 0.21% | 170.37% |
| 递延收益 | 57,142.72 | 0.03% | 89,714.16 | 0.05% | -36.31% |
| 资产总额 | 191,452,326.48 | 100.00% | 189,958,527.56 | 100.00% | 0.79% |

项目重大变动原因：

1、货币资金余额为 4,588.74 万元，比上期期末减少 7,060.70 万元，下降 60.61%，主要是因本期支付委托理财 6,500.00 万元、定期存款 300.00 万元所致。

2、应收账款余额为 5,291.42 万元，比上期期末增加 807.62 万元，增长 18.01%，主要是政府财政紧张，政府委托的医学检测业务账款延期支付所致。

3、存货余额为 304.38 万元，比上期期末增加 74.32 万元，增长 32.30%，主要是因本期对外销售的一批机械设备，期末尚未验收完成所致。

4、其他流动资产余额为 6,510.55 万元，比上期期末增加 6,492.05 万元，增长 35,099.12%，主要是因本期为取得更多资金收益，将闲置资金 6,500.00 万元购买委托理财所致。该笔委托理财已签订 2024 年度的展期协议。

5、使用权资产余额为 247.87 万元，比上期期末增加 122.89 万元，增长 98.32%，主要是因使用权资产为经营场所租赁费，本期续签三年租赁合同所致。

6、递延所得税资产余额为 199.51 万元，比上期期末增加 116.25 万元，增长 139.62%，主要是因本期应收账款坏账准备增加所致。

7、应付账款余额为 333.22 万元，比上期期末增加 96.03 万元，增长 40.48%，主要是因本期购入一批用于出售的机械设备尚未与供应商结算货款所致。

8、应付职工薪酬余额为 119.64 万元，比上期期末减少 39.27 万元，降低 24.17%，主要是因本期调整人员构成，减少员工人数所致。

9、应交税费余额 65.27 万元，比上期期末减少 514.06 万元，降低 88.73%，主要是因本期利润较上期减少应交企业所得税相应减少所致。

10、一年内到期的非流动负债余额为 234.09 万元，比上期期末增加 100.98 万元，增长 75.86%，主要是因公司新签订经营场地租赁合同所致。

11、租赁负债余额为 109.12 万元，比上期期末增加 68.76 万元，增长 170.37%，主要是因本期新签订经营场地租赁合同所致。

总体来看，公司资产规模较上期期末略有增长，涨幅 0.79%，呈现良好发展态势；合并报表层面公司资产负债率为 4.95%，较上期末降低 1.38 个百分点，偿债能力突出。

(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 | 55,924,264.64 | - | 110,735,189.42 | - | -49.50% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|
| 营业成本 | 38,047,283.41 | 68.03% | 59,360,631.35 | 53.61% | -35.90% |
| 毛利率% | 31.97% | - | 46.39% | - | - |
| 销售费用 | 2,904,009.54 | 5.19% | 5,032,641.01 | 4.54% | -42.30% |
| 管理费用 | 3,368,488.71 | 6.02% | 3,139,178.24 | 2.83% | 7.30% |
| 研发费用 | 4,826,985.33 | 8.63% | 8,005,700.31 | 7.23% | -39.71% |
| 财务费用 | -48,144.68 | -0.09% | -317,094.08 | -0.29% | -84.82% |
| 信用减值损失 | -4,042,735.42 | -7.23% | -3,054,962.69 | -2.76% | 32.33% |
| 其他收益 | 329,804.47 | 0.59% | 522,469.84 | 0.47% | -36.88% |
| 投资收益 | 1,079,282.24 | 1.93% | 151,652.13 | 0.14% | 611.68% |
| 资产处置收益 | 112,965.33 | 0.20% | 1,738,900.26 | 1.57% | -93.50% |
| 营业利润 | 4,088,749.27 | 7.31% | 34,532,088.56 | 31.18% | -88.16% |
| 营业外收入 | - | 0.00% | 2,450.00 | 0.00% | -100.00% |
| 营业外支出 | 199,060.09 | 0.36% | 35.32 | 0.00% | 563,490.29% |
| 净利润 | 4,054,777.99 | 7.25% | 29,999,638.80 | 27.09% | -86.48% |

项目重大变动原因:

1、本期营业收入比上期减少 5,481.09 万元，降低 49.50%，主要原因是：（1）环境、食品检测业务收入 1,755.22 万元，比上期减少 263.17 万元，降低 13.04%，主要是因本期环境检测业务受国家环保政策和市场竞争的影响，业务规模萎缩，收入下降所致；（2）机动车检测业务收入为零，比上期减少 61.05 万元，主要是因该检测业务已于 2022 年 9 月整体转让所致；（3）生物样本检测业务收入 1,052.16 万元，比上期减少 666.87 万元，降低 38.79%，主要是因本期生物样本检测市场竞争加剧，检测量减少，样本检测价格下滑所致；（4）医学检测业务收入 2,751.57 万元，比上期减少 4,494.59 万元，降低 62.03%，主要是因受新冠疫情防控政策影响，本期核酸检测业务收入大幅下降所致。

2、本期综合毛利率 31.97%，比上期降低 14.42 个百分点，主要原因是：（1）环境食品检测业务收入比上期降低 13.04%，因设备折旧、人员工资等固定成本尚未相应减少，营业成本比上期降低 7.02%，导致毛利率比上期降低 5.00 个百分点；（2）生物样本检测业务收入比上期降低 38.79%，因市场竞争影响，生物样本检测量及检测价格均有所降低，检测成本降幅明显低于收入降幅，导致毛利率比上期降低 16.43 个百分点；（3）医学检测业务收入比上期降低 62.03%，检测成本比上期降低 49.08%，主要是因本期国家疫情防控政策调整，核酸检测业务收入大幅减少，导致医学检测业务毛利率比上期降低 16.36 个百分点。

3、本期销售费用 290.40 万元，比上期减少 212.86 万元，降低 42.30%，主要是因本期收入减少，销售费用中差旅费、交通费、业务宣传费等相应减少所致。

4、本期研发费用 482.70 万元，比上期减少 317.87 万元，降低 39.71%，主要是因本期研发项目调整，减少耗材投入，减少研发人员配备所致。

5、本期信用减值损失 404.27 万元，比上期增加 98.78 万元，增长 32.33%，主要是因政府委托的医学检测业务应收账款延期支付，本期新计提了应收账款坏账准备所致。

6、本期其他收益 32.98 万元，比上期减少 19.27 万元，降低 36.88%，主要是因本期增值税进项加计抵减比例从 10%变成 5%，加计抵减金额比上期减少 16.60 万元所致。

7、本期投资收益 107.93 万元，比上期增加 92.76 万元，增长 611.68%，主要是因本期购买银行理财产品收益比上期增加 78.56 万元所致。

8、本期资产处置收益 11.30 万元，比上期减少 162.59 万元，降低 93.50%，主要是因上期对外出售一处自有房产取得收益 173.89 万元所致。

9、本期营业外支出 19.91 万元，比上期增加 19.90 万元，增长 563,490.29%，主要是因本期支付子公司裁员产生的补充性赔偿 19.91 万元所致。

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 | 55,589,619.25 | 110,446,387.38 | -49.67% |
| 其他业务收入 | 334,645.39 | 288,802.04 | 15.87% |
| 主营业务成本 | 37,934,772.96 | 59,299,746.98 | -36.03% |
| 其他业务成本 | 112,510.45 | 60,884.37 | 84.79% |

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 |
|---------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 环境、食品检测 | 17,552,245.77 | 13,538,088.94 | 22.87% | -13.04% | -7.02% | -5.00% |
| 生物样本检测 | 10,521,648.86 | 6,699,220.31 | 36.33% | -38.79% | -17.50% | -16.43% |
| 医学检测 | 27,515,724.62 | 17,697,463.71 | 35.68% | -62.03% | -49.08% | -16.36% |
| 合计 | 55,589,619.25 | 37,934,772.96 | 31.76% | -49.67% | -36.03% | -14.55% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度收入构成有较大变动，变动原因详见（二）经营情况分析之 1、利润构成

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 | 潍坊市卫生健康委员会高新管理办公室 | 15,174,974.00 | 27.13% | 否 |
| 2 | 昌都市市场监督管理局（昌都市知识产权局） | 8,799,902.83 | 15.74% | 否 |
| 3 | 山东致臻医药科技有限公司、山东致臻医药服务有限公司 | 4,497,764.15 | 8.04% | 否 |
| 4 | 潍坊市人民医院 | 2,512,035.50 | 4.49% | 否 |
| 5 | 潍坊高新技术产业开发区人民医院 | 2,099,510.00 | 3.75% | 否 |
| 合计 | | 33,084,186.48 | 59.15% | - |

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 | 潍坊卓佑商贸有限公司 | 3,752,430.90 | 16.03% | 否 |
| 2 | 济南艾迪康医学检验中心有限公司 | 3,411,745.78 | 14.58% | 否 |
| 3 | 潍坊高新技术产业开发区人民医院 | 1,502,595.79 | 6.42% | 否 |
| 4 | 潍坊高新区英达医疗咨询工作室 | 1,030,101.00 | 4.40% | 否 |
| 5 | 青州东慈健康产业有限公司东慈医院 | 772,830.00 | 3.30% | 否 |
| 合计 | | 10,469,703.47 | 44.73% | - |

(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 | -4,595,483.24 | 9,426,573.72 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -68,004,813.99 | 64,727,772.12 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,006,655.57 | -13,839,066.80 | - |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净额为-459.55 万元，比上期减少 1,402.21 万元，主要原因为：销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少 4,236.62 万元，主要是本期地方财政资金紧张，政府委托检测业务回款不及时所致；收到的其他与经营活动有关的现金比上期减少 18.34 万元，主要是本期收到的政府补助比

上期减少 19.51 万元，收到的存款利息比上期减少 25.39 万元，收到的往来款项等比上期增加 26.57 万元所致；购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 2,480.47 万元，主要是本期销售收入减少，相应的耗材、购样费等成本类支出也减少所致；支付给职工以及为职工支付的现金比上期减少 224.22 万元，主要是本期调整人员构成，减少员工人数所致；支付的各项税费比上期增加 32.54 万元，主要是上年度的企业所得税在本期缴纳所致；支付其他与经营活动有关的现金比上期减少 180.61 万元，主要是本期支付的期间费用有所减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-6,800.48 万元，比上期减少 13,273.26 万元，主要是因上期收回了对外支付的债权投资 6,000.00 万元，而本期对外支付委托理财 6,500.00 万元，其他与投资活动有关的现金净额比上期减少 12,800.00 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-100.67 万元，比上期增加 1,283.24 万元，主要是因上期对外支付现金股利 1,383.91 万元所致。

本期经营活动产生的现金流量为-459.55 万元，净利润 405.48 万元，净利润与经营活动现金净流量有差异，主要是本期检测收入中政府委托检测业务回款不及时所致。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|-------|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 山东豌豆检测服务有限公司 | 全资子公司 | 环境、食品检测 | 3,000,000.00 | 13,482,581.91 | 6,818,176.00 | 7,569,393.06 | -505,388.04 |
| 西藏格林检测有限公司 | 全资子公司 | 环境、食品检测 | 10,000,000.00 | 2,335,650.92 | 1,478,924.72 | 12,031,421.42 | 116,125.08 |
| 山东格林医学科技 | 全资子公司 | 医学检测 | 42,823,800.00 | 97,028,681.75 | 77,817,420.49 | 27,515,724.62 | 1,127,326.44 |

| | | | | | | | |
|----------------|------|-----------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 有限公司 | | | | | | | |
| 潍坊麦子树水文化传播有限公司 | 参股公司 | 品牌策划、会展服务 | 1,000,000.00 | 3,842,122.44 | 952,963.81 | 835,352.26 | -51,127.73 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|----------------|-------------|---------|
| 潍坊麦子树水文化传播有限公司 | 无 | 提升公司竞争力 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00 | 0.00 | 不存在 |
| 其他产品 | 自有资金 | 65,000,000.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 65,000,000.00 | 0.00 | - |

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

1、经 2022 年 12 月 15 日召开的第四届董事会第三次会议审议，并经 2022 年第八次临时股东大会表决通过，公司保证在不影响主营业务发展，确保日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，使用公司部分闲置自有资金，委托北京北信鼎投资管理有限公司投资管理，委托投资金额为人民币 5,000 万元。公司于 2024 年 3 月 20 日召开第四届董事会第十次会议审议通过《补充确认延长投资期限议案》，续期一年，并经 2024 年 4 月 8 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

2、经 2023 年 9 月 26 日、9 月 28 日，公司第四届董事会第七次、第八次会议审议，并经 2023 年第三次临时股东大会审议通过，公司保证在不影响主营业务发展，确保日常经营资金需求并保证资

金安全的前提下，使用公司部分闲置自有资金，委托北京欣荣资本管理有限公司投资管理，委托投资金额为人民币 1,500 万元。公司于 2024 年 3 月 20 日召开第四届董事会第十次会议审议通过《补充确认延长投资期限议案》，其中 700 万元投资期限续期一年，并经 2024 年 4 月 8 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 4,826,985.33 | 8,005,700.31 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 8.63% | 7.23% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 6 | 5 |
| 本科以下 | 42 | 33 |
| 研发人员合计 | 48 | 38 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 20.17% | 22.62% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 42 | 51 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1 | 1 |

(四) 研发项目情况

公司研发项目围绕主营业务开展，主要面向食品安全检测、仿制药一致性评价、医学检验、生物技术应用等领域，项目主要来自于政府部门科技项目和企业自选科技项目。

| 序号 | 项目名称 | 所处阶段 | 项目概况 | 起止时间 |
|----|--------------------------|------|--|----------------------|
| 1 | 互联网+食品安全信息平台项目 | 等待验收 | 完成了“城市区域化透明快检信息系统平台”及快检室网络的开发建设，进行了食品安全快速检测技术研究，开展了食品安全快速检测技术服务，建立了互联网+食品安全快速检测服务体系。 | 2020年1月 -2023年12月 |
| 2 | 能够满足大量取血量的临床试验检测用采血装置的研发 | 结题 | 研发一种能够满足大量取血量的临床试验检测用采血装置，避免操作过程中采血针与空气中的细菌接触，导致血液污染。 | 2023年1月 -2023年12月 |
| 3 | 医学检验实验室质量控制系统及控制方法的研究 | 结题 | 研发一种医学临床检验实验室质量智能控制系统，以解决信息交互耗时长，容易出错，不能保证临床检验结果的准确性和可靠性问题。 | 2023年1月 -2023年12月 |
| 4 | 快速检测用干细胞培养装置研究 | 结题 | 研发一种快速检测用干细胞培养装置，克服现有技术采集和观察的过程中难以得到快速处理的缺陷，能够对干细胞进行培养和快速检测。 | 2023年1月 -2023年12月 |
| 5 | 食品真菌快速检测技术的研发 | 结题 | 研发一种准确度高的食品真菌快速检测技术，克服现有技术检测过程的缺陷，检测时间短，准确度高。 | 2023年1月 -2023年12月 |

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款减值**1. 事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注四（8）及附注六（2）。

截至 2023 年 12 月 31 日，格林检测公司应收账款账面余额为人民币 62,341,084.25 元，坏账准备为人民币 9,426,897.15 元，账面价值为人民币 52,914,187.10 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以及项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

（5）结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司依法诚信经营，在企业不断向上发展的同时，积极承担和履行社会责任。公司秉承“责任、精准、公正、共赢”的价值观，凭借先进的检测设备、专业的技术团队，为各行各业提供精确的检测数据，对环境进行有效的监控和及时的治理，为业务区域内生态环境的保护及环境治理贡献一份力量。公司建立多家食品快检室，通过自主研发的食品快检信息系统和食品安全信息平台，与政府部门共同构建起市民身边可靠的食品安全防线，架起食品溯源完整链条，为食品安全监管提供技术支持，全力保障市民食品安全。

公司以“探索生命奥秘，开启健康人生”为使命，建立医学实验室，为孕前、产前筛查、新生儿遗传代谢疾病筛查、妇女“两癌”筛查等提供全方位服务；通过统筹医疗卫生、养老服务及社会各方面资源，积极推动医养结合创新融合发展、优化资源配置；公司致力于生物工程、基因技术、精准医疗等方

面的研发和应用，专注于生物样本存储、生物技术推广应用，做好先进研发成果的转化应用，为生物技术应用的发展和人类健康事业做出贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|-----------------|---|
| 品牌公信力受不利事件影响的风险 | <p>品牌公信力是第三方检测机构赖以生存和发展的根本。公司作为第三方检测机构，品牌公信力若受不利事件影响，未来将会面临较大的经营风险，不利于公司的持续经营发展。公司只有不断提高检测技术水平，保证检测报告的真实性与准确性，建立较高的品牌公信力，才能持续健康发展。</p> <p>应对措施：公司制定了严格的内部质量控制体系及多级复核制度，公司检测流程科学合理、检测操作细致无误、检测方案成熟科学、检测报告复核严格，确保检测数据真实、准确、公正，以降低公司品牌公信力受不利事件影响的风险。</p> |
| 经营场所租赁带来的经营风险 | <p>公司经营场所均为租赁，且无自有产权，未来租赁到期后，公司若无法续租或续租期限不固定，将会面临搬迁损失的风险，对公司经营稳定的发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司与出租方签订了较长期限的租赁合同，基本不会出现出租方违约情况及其他租赁使用的异常问题；且公司自有资金充足，有能力应对无法续租的情况。</p> |
| 政策导向风险 | <p>国家政策的开放程度及行业下游产业的政策导向基本决定了检测行业的发展速度。目前国家政策导向是开放式的市场化发展，但政策的开放程度仍存在不确定因素，可能会出现不利于行业市场化发展的政策和规定，公司经营活动面临一定的政策风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国家对检测行业出台的各项政</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>策，对政策加以理解运用，分析政策变动情况，及时做出应对措施；同时根据政策导向主动调整经营发展战略，从而实现公司持续健康发展。</p> |
| 委托投资无法收回的风险 | <p>公司使用部分闲置自有资金进行委托理财，虽然属于低风险业务，但受到金融市场宏观经济和市场波动的影响，仍然有委托投资无法收回的风险。</p> <p>应对措施：为防范投资风险，公司财务部具体负责理财工作，并安排具体财务人员持续关注投资收益情况，确保资金安全。若发现资金安全存在风险，应及时采取相应措施，保证资金安全，控制投资风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>上期全资子公司潍坊康博机动车检测有限公司整体出售，公司因现金结算导致的资金管理风险基本不存在；本期增加委托投资无法收回的风险，本期重大风险发生变化。</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)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

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 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 3,000,000 | 1,698.11 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 7,000,000 | 2,533,783.13 |
| 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：

本期除公司日常性关联交易外，未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|--------------|------|------------|--------------|----------|------------|
| 2022-070 | 对外投资 | 其他(委托理财) | 50,000,000 元 | 否 | 否 |
| 2023-002 | 对外投资 | 其他(银行理财) | 66,200,000 元 | 否 | 否 |
| 2023-033、035 | 对外投资 | 其他(委托理财) | 15,000,000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、经 2022 年 12 月 15 日召开的第四届董事会第三次会议审议，并经 2022 年第八次临时股东大会表决通过，公司保证在不影响主营业务发展，确保日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，使用公司部分闲置自有资金，委托北京北信鼎投资管理有限公司投资管理，委托投资金额为人民币 5,000 万元。公司于 2024 年 3 月 20 日召开第四届董事会第十次会议审议通过《补充确认延长投资期限议案》，续期一年，并经 2024 年 4 月 8 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

2、经 2023 年 2 月 3 日召开的第四届董事会第四次会议审议，并经 2023 年第一次临时股东大会表决通过，公司决定在不影响主营业务发展，确保日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，利用闲置自有资金购买低风险、安全性高、流动性强的银行理财产品，使用资金的总额度不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元），额度内资金可以滚动投资，即在授权期限内任一时点持有未到期产品总额不超过 8,000 万元，报告期内任一时点持有未到期产品最高余额为 6,620 万元，符合审议要求。

3、经 2023 年 9 月 26 日、9 月 28 日，公司第四届董事会第七次、第八次会议审议，并经 2023 年第三次临时股东大会审议通过，公司保证在不影响主营业务发展，确保日常经营资金需求并保证资金安全

的前提下，使用公司部分闲置自有资金，委托北京欣荣资本管理有限公司投资管理，委托投资金额为人民币 1,500 万元。公司于 2024 年 3 月 20 日召开第四届董事会第十次会议审议通过《补充确认延长投资期限议案》，其中 700 万元投资期限续期一年，并经 2024 年 4 月 8 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

五、 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 | 2014年7月14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 | 2014年7月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年7月14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 | 2014年7月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺（减少及规范关联交易承诺） | 《关于减少及规范关联交易承诺函》 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014年7月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺（减少及规范关联交易承诺） | 《关于减少及规范关联交易承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014年7月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺（减少及规范关联交易承诺） | 《关于减少及规范关联交易承诺函》 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2019年6月3日 | - | 收购 | 其他承诺（保持格林检测独立性的承诺） | 收购人承诺，收购完成后，保持格林检测在人员、资产、业务、财务、机构等方面的独立 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2019年6月3日 | - | 收购 | 其他承诺（减少及规范关联交易承诺） | 《关于规范及减少关联交易的承诺函》 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|---|----|-----------------------------------|--|-------|
| 收购人 | 2019年6月3日 | - | 收购 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2019年6月3日 | - | 收购 | 关于提供信息真实、准确、完整的承诺 | 收购人承诺，本次收购报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2019年6月3日 | - | 收购 | 其他承诺（关于收购人及其控股股东、实际控制人具备收购人资格的承诺） | 收购人及其控股股东潍坊高新创业投资控股有限公司已出具承诺函，承诺收购人及其控股股东、实际控制人具备收购人资格，不存在《收购管理办法》第六条规定的情形 | 正在履行中 |
| 收购人 | 2019年6月14日 | - | 收购 | 其他承诺（“不注入、不开展、不帮助”） | 收购人及其控股股东潍坊高新创业投资控股有限公司已出具承诺函，承诺“不注入、不开展、不帮助” | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无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

六、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 | 12,554,408 | 36.29% | 6,066,162 | 18,620,570 | 33.64% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,597,667 | 13.29% | 2,758,600 | 7,356,267 | 13.29% |
| | 董事、监事、高管 | 2,431,086 | 7.03% | 347,478 | 2,778,564 | 5.02% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 22,043,259 | 63.71% | 14,692,438 | 36,735,697 | 66.36% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,500,000 | 44.80% | 9,300,000 | 24,800,000 | 44.80% |
| | 董事、监事、高管 | 6,543,259 | 18.91% | 5,392,438 | 11,935,697 | 21.56% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 34,597,667 | - | 20,758,600 | 55,356,267 | - |
| 普通股股东人数 | | 66 | | | | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司在 2023 年半年度进行权益分派，向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股，于 2023 年 9 月 15 日分派实施完毕，总股本增至 55,356,267 股。

(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 | 山东高 创建设 | 20,097,667 | 12,058,600 | 32,156,267 | 58.09% | 24,800,000 | 7,356,267 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 投资集团有限公司 | | | | | | | | |
| 2 | 王斌 | 8,974,345 | 3,784,606 | 12,758,951 | 23.05% | 10,469,214 | 2,289,737 | - | - |
| 3 | 冀宁宁 | 1,350,000 | 810,000 | 2,160,000 | 3.90% | - | 2,160,000 | - | - |
| 4 | 国学谦 | - | 1,955,310 | 1,955,310 | 3.53% | 1,466,483 | 488,827 | - | - |
| 5 | 潍坊乔松投资中心(有限合伙) | 1,209,701 | 734,550 | 1,944,251 | 3.51% | - | 1,944,251 | - | - |
| 6 | 潍坊红杉投资管理中心(有限合伙) | 1,344,283 | 475,397 | 1,819,680 | 3.29% | - | 1,819,680 | - | - |
| 7 | 潍坊悉远股权投资有限公司 | 1,010,400 | 606,240 | 1,616,640 | 2.92% | - | 1,616,640 | - | - |
| 8 | 开源证券股份有限公司 | 100,000 | 60,000 | 160,000 | 0.29% | - | 160,000 | - | - |
| 9 | 龚强 | 58,000 | 34,800 | 92,800 | 0.17% | - | 92,800 | - | - |
| 10 | 陈海燕 | 48,000 | 28,800 | 76,800 | 0.14% | - | 76,800 | - | - |
| | 合计 | 34,192,396 | 20,548,303 | 54,740,699 | 98.89% | 36,735,697 | 18,005,002 | - | - |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东之间无关联关系。

七、 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

至报告期末，公司控股股东为山东高创建设投资集团有限公司，持有公司 58.09% 的股份。

山东高创建设投资集团有限公司，法定代表人为程辉先生，成立于 2009 年 5 月 26 日，统一社会信用代码为 913707006894847290，注册资本为人民币 1,023,239.43 万元，经营范围：以企业自有资金对城市建设、制造业、高新技术产业、建筑业、金融业、房地产业、餐饮业、股权进行投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；自有资产经营与管理；建筑工程安

装施工；市政工程施工；房地产开发、经营；建筑材料加工与销售（不含危险化学品及易制毒化学品）；建设规划技术服务。（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）

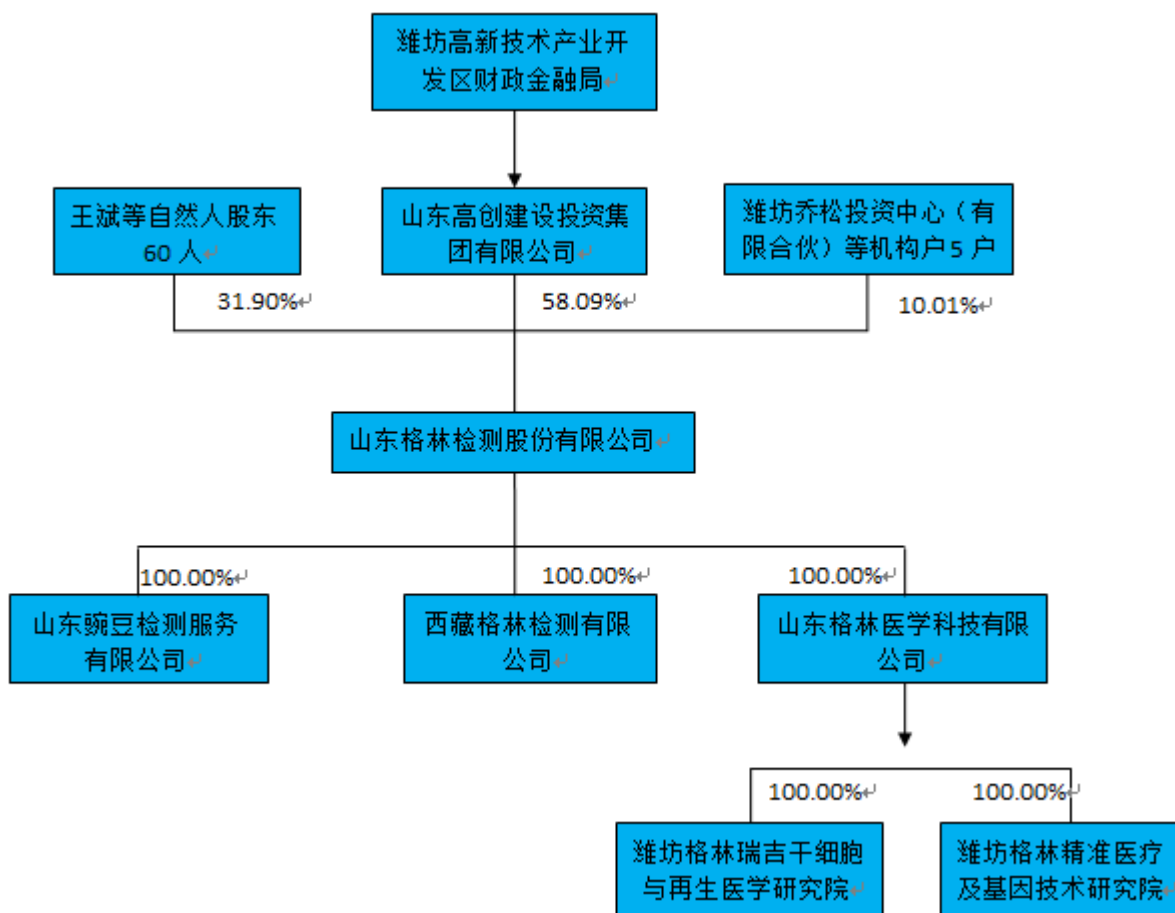
报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

至报告期末，公司实际控制人为潍坊高新技术产业开发区财政金融局。

潍坊高新创业投资控股有限公司持有山东高创 100.00%的股份，为山东高创的全资控股股东；潍坊高新技术产业开发区财政金融局持有潍坊高新创业投资控股有限公司 90.00%的股份。

报告期内公司实际控制人未发生变动。



八、 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

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十二、 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

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 9 月 1 日 | - | - | 6 |
| 合计 | - | - | 6 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

经 2023 年 8 月 17 日召开的第四届董事会第六次会议审议，并经 2023 年第二次临时股东大会表决通过，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，于 2023 年 9 月 15 日分派实施完毕，总股本增至 55,356,267 股。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

| 服务内容 | 服务对象 | 服务类型 | 细分领域 |
|----------|------------|------------|------|
| 食品、环境检测 | 政府、企业等客户 | 科学研究和技术服务业 | 检测服务 |
| 仿制药一致性评价 | 医药企业等客户 | 科学研究和技术服务业 | 检测服务 |
| 医学检测 | 医院、医药企业等客户 | 科学研究和技术服务业 | 检测服务 |

二、 资质与业务许可

适用 不适用

| 名称 | 发证机构 | 资质等级 | 许可的业务范围 | 发证日期 | 到期日期 |
|-------------------------|----------------|------|--|---------------------|------------------|
| 食品、环境 CMA 计量资 质认定 | 山东省市场 监督管理局 | - | 食品检测、环境检测 | 2018 年 10 月 8 日 | 2024 年 10 月 7 日 |
| 医疗机构执 业许可证 | 潍坊市行政 审批服务局 | - | 医学检验科；临床体 液、血液专业；临床 化学检验专业；临床 免疫、血清学专业； 临床细胞分子遗传学 专业。 | 2020 年 5 月 15 日 | 2025 年 5 月 14 日 |
| 临床基因扩 增实验室资 质 | 山东省临床 检验中心 | - | 能够开展临床基因扩 增检验技术 | 2021 年 8 月 24 日 | 2026 年 8 月 23 日 |
| 第二类医疗 器械经营资 质 | 潍坊市市场 监督管理局 | - | 二类医疗器械销售 | 2023 年 11 月 13 日 | 2028 年 11 月 12 日 |

三、 专业技术与技能

适用 不适用

报告期内，公司及其子公司共新增 10 项实用新型专利，放弃了部分环境检测类实用新型专利的维护。报告期末，公司共拥有 1 项发明专利、41 项实用新型专利、13 项软件著作权，实用新型专利较上

年同期减少 9 项。

| 序号 | 专利名称 | 类型 | 专利号 | 专利权人 | 授权日期 | 取得方式 |
|----|--------------------|------|------------------|--------------|------------------|------|
| 1 | 一种食品检测用预处理装置 | 实用新型 | ZL202223570192.9 | 山东豌豆检测服务有限公司 | 2023 年 5 月 30 日 | 原始取得 |
| 2 | 一种医学检测废液处理装置 | 实用新型 | ZL202320139722.X | 山东格林医学科技有限公司 | 2023 年 9 月 5 日 | 原始取得 |
| 3 | 一种医学检测用样本转移箱 | 实用新型 | ZL202320336200.9 | 山东格林医学科技有限公司 | 2023 年 9 月 26 日 | 原始取得 |
| 4 | 一种快速检测用干细胞培养装置 | 实用新型 | ZL202320457354.3 | 山东格林医学科技有限公司 | 2023 年 9 月 26 日 | 原始取得 |
| 5 | 一种土壤检测用前处理装置 | 实用新型 | ZL202320073810.4 | 山东格林检测股份有限公司 | 2023 年 9 月 29 日 | 原始取得 |
| 6 | 一种食品检测用前处理装置 | 实用新型 | ZL202320167183.0 | 山东格林检测股份有限公司 | 2023 年 9 月 29 日 | 原始取得 |
| 7 | 一种食品农药残留检测用样品预处理装置 | 实用新型 | ZL202320743650.X | 山东格林检测股份有限公司 | 2023 年 10 月 3 日 | 原始取得 |
| 8 | 一种痰液样本检测用预处理装置 | 实用新型 | ZL202321704625.7 | 山东格林医学科技有限公司 | 2023 年 12 月 26 日 | 原始取得 |
| 9 | 一种诱导多能干细胞培养装置 | 实用新型 | ZL202321745014.7 | 山东格林医学科技有限公司 | 2023 年 12 月 26 日 | 原始取得 |
| 10 | 一种样本检测用废液处理装置 | 实用新型 | ZL202321763685.6 | 山东格林医学科技有限公司 | 2023 年 12 月 26 日 | 原始取得 |

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

公司目前拥有的设备主要为各类检测设备，使用状态良好，截至报告期末，公司拥有的主要设备（账面原值 30 万元以上）情况如下：

| 序号 | 设备名称/型号 | 数量 (台/套) | 原值 | 累计折旧 | 净值 | 成新率 | 用途 |
|----|---|-------------|--------------|--------------|------------|--------|---------|
| 1 | 超高效液相色谱串联质谱系统 | 1 | 1,925,213.75 | 1,502,354.25 | 422,859.50 | 21.96% | 生物样本检测 |
| 2 | 串联四极杆液质联用仪和服务器 | 1 | 1,852,564.00 | 1,508,516.52 | 344,047.48 | 18.57% | 生物样本检测 |
| 3 | 三重四级杆型液相色谱质谱联用仪 8040c1 | 1 | 1,580,000.00 | 750,842.66 | 829,157.34 | 52.48% | 医学检测 |
| 4 | 基因测序仪 BioelectronSeq 4000 | 1 | 1,500,000.00 | 712,825.29 | 787,174.71 | 52.48% | 医学检测 |
| 5 | 液质质 8050 | 1 | 1,296,460.14 | 736,049.52 | 560,410.62 | 43.23% | 食品、环境检测 |
| 6 | 全自动生活分析仪 AU5800 | 1 | 1,100,000.00 | 547,622.26 | 552,377.74 | 50.22% | 医学检测 |
| 7 | 全自动医用 PCR 分析系统仪 | 5 | 840,000.00 | 354,666.72 | 485,333.28 | 57.78% | 医学检测 |
| 8 | 全自动医用 PCR 分析系统仪 | 5 | 835,000.00 | 308,486.08 | 526,513.92 | 63.06% | 医学检测 |
| 9 | 电感耦合等离子体发射光谱仪 TCAP 7400 | 1 | 676,194.17 | 545,415.46 | 130,778.71 | 19.34% | 食品、环境检测 |
| 10 | 实时荧光定量 PCR 仪 Real-Time PCRInstrument 7500 | 2 | 630,000.00 | 299,386.68 | 330,613.32 | 52.48% | 医学检测 |
| 11 | 流式细胞仪 FACS Via | 1 | 497,500.00 | 247,674.66 | 249,825.34 | 50.22% | 医学检测 |
| 12 | 血细胞分离机 COM TEC | 1 | 447,600.00 | 222,832.49 | 224,767.51 | 50.22% | 医学检测 |

| | | | | | | | |
|----|-------------------------|----|---------------|--------------|--------------|--------|------|
| 13 | 全自动化学发光免疫分析仪 Liaison XL | 1 | 400,000.00 | 199,135.36 | 200,864.64 | 50.22% | 医学检测 |
| 14 | 全自动医用 PCR 分析系统 | 2 | 330,000.00 | 29,857.12 | 300,142.88 | 90.95% | 医学检测 |
| 15 | 高速大容量冷冻离心机 X3F | 1 | 324,000.00 | 150,305.56 | 173,694.44 | 53.61% | 医学检测 |
| 合计 | | 25 | 14,234,532.06 | 8,115,970.63 | 6,118,561.43 | | |

五、 研发情况

公司研发以自主研发为主，拥有自己的核心技术团队，同时聘请国内有关院校的专业技术人才担任技术顾问，按照公司的经营战略目标、发展规划及市场需求，确定研发课题并组织实施，实现研发成果直接转化，为公司持续发展奠定基础。

报告期内，公司共有研发人员 38 人，研发项目 5 项，截至报告期末，已经全部完结。公司研发投入为 482.70 万元，主要包括材料费、无形资产摊销、折旧费、职工薪酬等。研发投入占营业收入的比重为 8.63%。

六、 技术人员

报告期末，公司技术人员共有 144 人，占总人数的比重为 85.71%。公司技术人员均不存在在外兼职情况，不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

(一) 按不同业务类型披露报告期内新增：

| 不同业务类型新增订单 | 数量 | 合计金额（元） |
|------------|-------|---------------|
| 食品、环境检测 | 1,388 | 9,889,536.00 |
| 生物样本检测 | 66 | 11,152,947.79 |
| 医学检测 | 81 | 5,469,761.48 |
| 合计 | 1,535 | 26,512,245.27 |

新增订单中尚未签订合同的数量：4 个，合计金额 28,000.00 元。

| 确认收入 | 数量 | 合计金额（元） |
|---------|-------|---------------|
| 食品、环境检测 | 1,392 | 9,356,166.04 |
| 生物样本检测 | 66 | 10,521,648.86 |
| 医学检测 | 81 | 5,469,761.48 |
| 合计 | 1,539 | 25,347,576.38 |

(二) 报告期内订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上的正在履行的订单情况：

| 项目名称 | 订单金额（元） | 业务类型 | 项目执行进度 | 本期确认收入 | 累计确认收入 | 回款情况 |
|--------------------------------|---------------|------|--------|---------------|---------------|------|
| 潍坊市卫生健康委员会高新管理办公室委托高新区全员核酸检测项目 | 41,431,128.00 | 医学检测 | 100% | 15,174,974.00 | 41,431,128.00 | 未回款 |

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

公司作为第三方检验检测机构，严格按照行业主管部门的各项要求开展工作，并积极接受市场监督管理局、环保局等政府部门的监督和检查。公司制定了严格的内部质量控制体系及多级复核制度，确保检测报告真实、准确。报告期内，公司定期对检测设备进行检定、校准、核查、保养，确保出具的检测

报告准确公正；定期对检测技术人员进行培训监督，鼓励检测人员考取行业内执业资格证书，提高检测人员的技术能力。

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 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 | | | | |
| 程辉 | 董事长 | 男 | 1970年4月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张瑞杰 | 董事 | 男 | 1968年5月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 隋娟娟 | 董事 | 女 | 1979年10月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王斌 | 董事、总经理 | 男 | 1973年1月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 8,974,345 | 3,784,606 | 12,758,951 | 23.05% |
| 国学谦 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1975年2月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 0 | 1,955,310 | 1,955,310 | 3.53% |
| 郑伟琴 | 监事会主席 | 女 | 1973年2月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马忠宾 | 监事 | 男 | 1986年5月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 董亮 | 职工代表监事 | 男 | 1985年12月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李宁 | 财务总监 | 女 | 1983年4月 | 2022年11月21日 | 2025年11月20日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为山东高创建设投资集团有限公司，董事长程辉先生为山东高创法定代表人及董事长；公司股东王斌先生同时担任公司董事、总经理职务；公司股东国学谦女士同时担任公司董事、董事

会秘书职务；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 8 | - | - | 8 |
| 财务人员 | 6 | - | 1 | 5 |
| 技术人员 | 192 | - | 48 | 144 |
| 销售人员 | 32 | - | 21 | 11 |
| 员工总计 | 238 | - | 70 | 168 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 7 | 7 |
| 本科 | 57 | 53 |
| 专科 | 93 | 65 |
| 专科以下 | 81 | 43 |
| 员工总计 | 238 | 168 |

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

1、员工薪酬政策

公司制定了全员绩效考核方案，对财务、行政、技术部门员工的专业能力、工作态度、业绩等进行综合考评，对销售人员按销售业绩、回款情况进行月度或季度考核，考核结果决定个人薪资水平以及职位晋升的速度，增强员工全局意识，体现效益优先原则。通过为不同岗位的员工制定适合其发展的薪酬、职务晋升政策，有助于激发员工的工作主动性，帮助公司吸引并留住优秀的人才。

2、培训计划

为满足公司发展需要，公司针对不同层级、不同部门制定了相应的培训方案，组织了多种形式的培训。对于新入职员工，公司开展入职培训，帮助员工了解公司基本情况、适应工作环境、明确岗位职责

以及掌握岗位基本技能；对于在职员工，公司定期开展培训，不断提升公司员工专业技能，提升员工和部门工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

无需要公司承担费用的离退休人员。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《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限责任公司制定的规范性文件的要求，及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理体系和控制制度，制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《资金管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员，均严格按照相关法律法规和公司制定的议事规则及工作细则规范运作，履行各自的权利和义务；公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求；公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定行使权利，在监督活动

中未发现公司存在重大风险事项及违法违规事项，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

公司在《公司法》、《公司章程》等法律法规和相关制度的指引下，建立健全了公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系和自主经营能力，并且能够独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主营业务明确，具有独立的采购、销售部门和健全的内部组织结构，拥有独立成熟的业务体系以及稳定的销售渠道，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员的选聘均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序进行，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系，员工工资、福利发放与股东及其关联人严格分离。

3、资产独立

公司是由有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时各股东投入的资产已足额到位，与各发起人之间产权关系明确。公司全部有形资产和无形资产的产权归公司所有，不存在被公司股东及其关联方占用或共用的情形。公司拥有名下所有资产的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，不存在以公司资产、权益等为股东及其关联方提供担保的情形。

4、机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，实行董事会领导下的总经理负责制，建立了符合自身经营发展需要的内部组织管理机构，明确各机构职能，并制订了相应的内部管理制度，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立开展生产经营活动、行使经营管理职权，形成了合法有效的法人治理结构。公司组织机构独立，不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，不存在合署办公、混合经营的情况。

5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，依据法律法规并结合自身情况，制订了财务管理制度，建立了独立完

善的财务核算体系及财务内控制度。公司财务人员均为专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司拥有独立的银行账户，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。

截至报告期末，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，结合自身实际情况，已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，保证公司经营业务的开展和正常运行。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关内控管理制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，结合公司自身情况及行业特点，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系，提升公司财务管理水平。

3、风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，持续规范完善公司风险控制体系。

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

第七节 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 | 中兴华审字（2024）第 020422 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 17 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 马建华 3 年 | 李响 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 13 | |
| <p>审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2024）第 020422 号</p> <p>山东格林检测股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东格林检测股份有限公司（以下简称“格林检测公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了格林检测公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于格林检测公司，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。</p> | | |

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（8）及附注六（2）。

截至 2023 年 12 月 31 日，格林检测公司应收账款账面余额为人民币 62,341,084.25 元，坏账准备为人民币 9,426,897.15 元，账面价值为人民币 52,914,187.10 元。

管理层据各项应收账款的信用风险特征，以及项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

（5）结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

格林检测公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括格林检测公司 2023 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。

五、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，管理层负责评估格林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格林检测公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格林检测公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对格林检测公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致格林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。

（六）就格林检测公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 马建华

中国·北京

中国注册会计师： 李响

2024 年 4 月 17 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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 | 1 | 45,887,388.88 | 116,494,341.68 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 2 | 52,914,187.10 | 44,837,964.81 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 761,170.50 | 320,553.33 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 205,360.37 | 211,380.88 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5 | 3,043,837.12 | 2,300,669.08 |
| 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 | 6 | 65,105,473.17 | 184,963.33 |
| 流动资产合计 | | 167,917,417.14 | 164,349,873.11 |
| 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 | 7 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 8 | 2,168,608.30 | 2,229,492.70 |
| 固定资产 | 9 | 12,946,984.74 | 16,707,180.97 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 10 | 2,478,694.55 | 1,249,820.45 |
| 无形资产 | 11 | 126,344.44 | 155,798.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 12 | 3,719,133.83 | 4,333,718.35 |
| 递延所得税资产 | 13 | 1,995,143.48 | 832,643.11 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 23,534,909.34 | 25,608,654.45 |
| 资产总计 | | 191,452,326.48 | 189,958,527.56 |
| 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 | 14 | 3,332,233.89 | 2,371,970.80 |
| 预收款项 | 15 | 71,428.58 | 71,428.58 |
| 合同负债 | | | |
| 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 | 16 | 1,196,353.84 | 1,589,065.89 |
| 应交税费 | 17 | 652,694.15 | 5,793,291.03 |
| 其他应付款 | 18 | 354,438.72 | 378,954.91 |
| 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 | 19 | 2,340,865.98 | 1,331,100.54 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 7,948,015.16 | 11,535,811.75 |
| 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 | 20 | 1,091,172.63 | 403,587.85 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 21 | 57,142.72 | 89,714.16 |
| 递延所得税负债 | 13 | 371,804.18 | - |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,520,119.53 | 493,302.01 |
| 负债合计 | | 9,468,134.69 | 12,029,113.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 22 | 55,356,267.00 | 34,597,667.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 23 | 42,930,711.74 | 63,689,311.74 |

| | | | |
|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 24 | 6,107,564.12 | 5,777,701.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 25 | 77,589,648.93 | 73,864,733.95 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 181,984,191.79 | 177,929,413.80 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 181,984,191.79 | 177,929,413.80 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 191,452,326.48 | 189,958,527.56 |

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：李宁

(二) 母公司资产负债表

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 | | 7,054,953.61 | 58,352,420.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 11,895,099.86 | 16,190,696.28 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 50,858.02 | 79,890.65 |
| 其他应收款 | 2 | 6,885,961.10 | 19,362,594.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | 12,835.29 |
| 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 | | 65,000,000.00 | |
| 流动资产合计 | | 90,886,872.59 | 93,998,436.83 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 66,482,502.50 | 66,482,502.50 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资 | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 2,168,608.30 | 2,229,492.70 |
| 固定资产 | | 3,188,129.77 | 4,267,138.15 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,890.97 | 4,625.45 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 170,498.71 | 249,879.81 |
| 递延所得税资产 | | 254,754.04 | 466,172.74 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 72,367,384.29 | 73,799,811.35 |
| 资产总计 | | 163,254,256.88 | 167,798,248.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 155,438.46 | 2,653,497.75 |
| 预收款项 | | 71,428.58 | 49,984.24 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 384,555.68 | 477,210.61 |
| 应交税费 | | 117,291.65 | 1,320,235.70 |
| 其他应付款 | | 252,625.41 | 4,269,017.11 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | 21,444.34 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 981,339.78 | 8,791,389.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益 | | 57,142.72 | 89,714.16 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 57,142.72 | 89,714.16 |
| 负债合计 | | 1,038,482.50 | 8,881,103.91 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 55,356,267.00 | 34,597,667.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 59,985,482.33 | 80,744,082.33 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,107,564.12 | 5,777,701.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 40,766,460.93 | 37,797,693.83 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 162,215,774.38 | 158,917,144.27 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 163,254,256.88 | 167,798,248.18 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|----|----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 55,924,264.64 | 110,735,189.42 |
| 其中：营业收入 | 26 | 55,924,264.64 | 110,735,189.42 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 49,314,831.99 | 75,561,160.40 |
| 其中：营业成本 | 26 | 38,047,283.41 | 59,360,631.35 |
| 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 | 27 | 216,209.68 | 340,103.57 |
| 销售费用 | 28 | 2,904,009.54 | 5,032,641.01 |

| | | | |
|-----------------------------------|----|---------------------|----------------------|
| 管理费用 | 29 | 3,368,488.71 | 3,139,178.24 |
| 研发费用 | 30 | 4,826,985.33 | 8,005,700.31 |
| 财务费用 | 31 | -48,144.68 | -317,094.08 |
| 其中：利息费用 | | 48,881.30 | 22,206.68 |
| 利息收入 | | 130,769.28 | 384,694.24 |
| 加：其他收益 | 32 | 329,804.47 | 522,469.84 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 33 | 1,079,282.24 | 151,652.13 |
| 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） | 34 | -4,042,735.42 | -3,054,962.69 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 35 | 112,965.33 | 1,738,900.26 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,088,749.27 | 34,532,088.56 |
| 加：营业外收入 | 36 | | 2,450.00 |
| 减：营业外支出 | 37 | 199,060.09 | 35.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,889,689.18 | 34,534,503.24 |
| 减：所得税费用 | 38 | -165,088.81 | 4,534,864.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,054,777.99 | 29,999,638.80 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,054,777.99 | 29,999,638.80 |
| 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 | | 4,054,777.99 | 29,999,638.80 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,054,777.99 | 29,999,638.80 |
| (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） | | 0.07 | 0.61 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.61 |

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：李宁

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 4 | 18,713,392.79 | 26,179,240.72 |
| 减：营业成本 | | 13,089,252.79 | 14,546,459.46 |
| 税金及附加 | | 168,548.12 | 271,909.36 |
| 销售费用 | | 150,541.08 | 229,441.51 |
| 管理费用 | | 1,599,568.72 | 1,669,707.54 |
| 研发费用 | | 1,678,937.56 | 2,363,530.00 |
| 财务费用 | | 10,784.35 | 22,306.91 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 8,811.43 | 7,497.34 |
| 加：其他收益 | | 111,746.13 | 135,339.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5 | 217,123.22 | -84,832.91 |
| 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） | | 1,395,172.21 | -1,028,705.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 44,981.07 | 1,738,900.26 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,784,782.80 | 7,836,586.80 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 194,412.66 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,590,370.14 | 7,836,586.80 |
| 减：所得税费用 | | 291,740.03 | 823,930.84 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,298,630.11 | 7,012,655.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,298,630.11 | 7,012,655.96 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 3,298,630.11 | 7,012,655.96 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

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 | | 46,175,580.16 | 88,541,812.01 |
| 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 | 39 | 1,928,631.37 | 2,112,011.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 48,104,211.53 | 90,653,823.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,063,162.62 | 50,867,847.72 |
| 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 | | 14,484,656.00 | 16,726,839.65 |
| 支付的各项税费 | | 7,275,060.56 | 6,949,619.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 39 | 4,876,815.59 | 6,682,942.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 52,699,694.77 | 81,227,249.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,595,483.24 | 9,426,573.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 651,545.01 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,079,282.24 | 2,806,250.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 146,296.36 | 3,800,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 39 | 287,900,000.00 | 237,019,393.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 289,125,578.60 | 244,277,188.35 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,230,392.59 | 2,530,023.23 |
| 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 | 39 | 355,900,000.00 | 177,019,393.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 357,130,392.59 | 179,549,416.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -68,004,813.99 | 64,727,772.12 |
| 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 | | | 13,839,066.80 |
| 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 | 39 | 1,006,655.57 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,006,655.57 | 13,839,066.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,006,655.57 | -13,839,066.80 |
| 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 | | -73,606,952.80 | 60,315,279.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 116,494,341.68 | 56,179,062.64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 42,887,388.88 | 116,494,341.68 |

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：李宁

(六) 母公司现金流量表

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 | | 25,513,296.69 | 29,071,688.10 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,619,977.52 | 139,180,059.13 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,133,274.21 | 168,251,747.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,721,079.49 | 9,851,380.62 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,852,129.54 | 4,763,406.91 |
| 支付的各项税费 | | 2,381,062.51 | 4,702,029.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,446,200.24 | 156,782,297.39 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,400,471.78 | 176,099,114.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 13,732,802.43 | -7,847,367.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 651,545.01 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 217,123.22 | 2,613,706.92 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 104,000.00 | 3,800,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 84,000,000.00 | 177,519,393.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 84,321,123.22 | 184,584,644.93 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 351,392.59 | 62,720.58 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 149,000,000.00 | 117,519,393.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 149,351,392.59 | 117,582,113.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -65,030,269.37 | 67,002,531.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | 13,839,066.80 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 13,839,066.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -13,839,066.80 |
| 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 | | -51,297,466.94 | 45,316,097.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 58,352,420.55 | 13,036,323.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,054,953.61 | 58,352,420.55 |

(七) 合并股东权益变动表

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 | 34,597,667.00 | | | | 63,689,311.74 | | | | 5,777,701.11 | | 73,864,733.95 | | 177,929,413.80 |
| 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 | 34,597,667.00 | | | | 63,689,311.74 | | | | 5,777,701.11 | | 73,864,733.95 | | 177,929,413.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 20,758,600.00 | | | | -20,758,600.00 | | | | 329,863.01 | | 3,724,914.98 | | 4,054,777.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,054,777.99 | | 4,054,777.99 |
| （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 | | | | | | | | 329,863.01 | -329,863.01 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 329,863.01 | -329,863.01 | | | |
| 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 | 20,758,600.00 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 20,758,600.00 | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 55,356,267.00 | | | | 42,930,711.74 | | | 6,107,564.12 | 77,589,648.93 | | | 181,984,191.79 |

| 项目 | 2022 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 | 30,000,000.00 | | | | 51,153,586.45 | | | | 5,076,435.51 | | 58,405,427.55 | 18,004,218.52 | 162,639,668.03 |
| 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 | 30,000,000.00 | | | | 51,153,586.45 | | | | 5,076,435.51 | | 58,405,427.55 | 18,004,218.52 | 162,639,668.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 4,597,667.00 | | | | 12,535,725.29 | | | | 701,265.60 | | 15,459,306.40 | -18,004,218.52 | 15,289,745.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,999,638.80 | | 29,999,638.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 4,597,667.00 | | | | 12,535,725.29 | | | | | | | -18,004,218.52 | -870,826.23 |
| 1. 股东投入的普通股 | 4,597,667.00 | | | | 12,535,725.29 | | | | | | | -18,004,218.52 | -870,826.23 |
| 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 | | | | | | | | 701,265.60 | -14,540,332.40 | | -13,839,066.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 701,265.60 | -701,265.60 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -13,839,066.80 | | -13,839,066.80 |
| 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、本年期末余额 | 34,597,667.00 | | | 63,689,311.74 | | | | 5,777,701.11 | 73,864,733.95 | | 177,929,413.80 |

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：李宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 34,597,667.00 | | | | 80,744,082.33 | | | | 5,777,701.11 | | 37,797,693.83 | 158,917,144.27 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 34,597,667.00 | | | | 80,744,082.33 | | | | 5,777,701.11 | | 37,797,693.83 | 158,917,144.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 20,758,600.00 | | | | -20,758,600.00 | | | | 329,863.01 | | 2,968,767.10 | 3,298,630.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,298,630.11 | 3,298,630.11 |
| （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 | | | | | | | | | 329,863.01 | | -329,863.01 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 329,863.01 | | -329,863.01 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 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 | 20,758,600.00 | | | | -20,758,600.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 20,758,600.00 | | | | -20,758,600.00 | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 55,356,267.00 | | | | 59,985,482.33 | | | 6,107,564.12 | | 40,766,460.93 | 162,215,774.38 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | 51,153,586.45 | | | | 5,076,435.51 | | 45,325,370.27 | 131,555,392.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | 51,153,586.45 | | | | 5,076,435.51 | | 45,325,370.27 | 131,555,392.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,597,667.00 | | | 29,590,495.88 | | | | 701,265.60 | | -7,527,676.44 | 27,361,752.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 7,012,655.96 | 7,012,655.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 4,597,667.00 | | | 29,590,495.88 | | | | | | | 34,188,162.88 |
| 1. 股东投入的普通股 | 4,597,667.00 | | | 29,590,495.88 | | | | | | | 34,188,162.88 |
| 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 | | | | | | | | 701,265.60 | | -14,540,332.40 | -13,839,066.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 701,265.60 | | -701,265.60 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -13,839,066.80 | -13,839,066.80 |
| 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、本年期末余额 | 34,597,667.00 | | | | 80,744,082.33 | | | | 5,777,701.11 | | 37,797,693.83 | 158,917,144.27 |

山东格林检测股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

山东格林检测股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2010 年 2 月 9 日, 为国有企业。公司取得潍坊市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91370700550940064L 的企业法人营业执照。公司法定代表人: 程辉; 住所: 潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器。

2014 年 7 月 14 日, 本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称“格林检测”, 股票代码: 830846。截止 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本 5535.6267 万元, 股本总额 5535.6267 万元。

本公司所属行业: 专业技术服务业。

本公司经营范围: 环境检测; 工业产品理化检测; 职业卫生检测服务; 户外广告设施检测; 钢结构检测; 食品检测; 食品包装材料检测; 化妆品检测; 洗涤用品检测; 农产品检测; 保健食品检测; 药品检测; 药品一致性评价; 生物样本检测; 基因检测; 检测技术咨询培训; 医药咨询服务; 药学研究服务; 第一类医疗器械销售; 第二类医疗器械销售; 机械设备销售; 化妆品批发。(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)。

本公司及其子公司主要从事环境检测、食品检测、生物样本检测、医学检测、生物技术应用、机械设备销售。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。

2、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期无变化, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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

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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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，对收入确认、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注四(23)、附注四(14)等相关说明。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及境内子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 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) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|--|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 其他组合 | 公司对关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|--|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 其他组合 | 公司对关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备 |

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

10、存货

(1) 存货主要包括在日常活动中持有以备使用的原材料等

(2) 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量方法：本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务

报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用年限平均法计提折旧。投资性房地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，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|---------|---------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 45 | 5 | 2.11 |

其中，已计提减值准备的投资性房地产，还应扣除已计提的投资性房地产减值准备累计金额计算确定折旧率。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值 率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|---------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 45 | 5 | 2.11 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 3-7 | 5 | 31.67-13.57 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19 |

| | | | | |
|-----------|-------|-----|---|-------------|
| 电子设备及其他设备 | 平均年限法 | 3-7 | 5 | 31.67-13.57 |
|-----------|-------|-----|---|-------------|

说明：

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②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折旧率。

③公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（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。

（2）借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

③停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资

本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物等。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-----|----------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 5 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

(3) 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

18、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和生产性生物资产、固定资产、在建

工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注四(7)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期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，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、收入

(1) 收入的总确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入具体确认原则

①检测服务收入

公司提供环境检测、食品检测、医学检测等检测服务，于检测服务已经完成，向客户提供了检测服务成果(包括但不限于检测报告)时确认收入；公司提供生物样本检测服务，于生物样本采集完毕并交付给客户，客户取得生物样本控制权时确认收入。

②生物技术应用服务收入

公司为委托人提供生物技术应用服务，于应用服务完成时确认收入。

24、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

（1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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；

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。

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；

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

(2) 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④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：

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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《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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---------|--------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20% |

说明：

不同纳税主体所得税税率如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------|-------|
| 山东格林检测股份有限公司（高新技术企业） | 15% |

| | |
|----------------------|-----|
| 山东格林医学科技有限公司（高新技术企业） | 15% |
| 山东豌豆检测服务有限公司（小型微利企业） | 20% |
| 西藏格林检测有限公司（小型微利企业） | 20% |

2、税收优惠及批文

(1) 2022 年 12 月 12 日，山东格林检测股份有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202237005096），有效期三年，2022-2024 年享受优惠政策，本期所得税按照 15% 缴纳。

2021 年 12 月 15 日，子公司山东格林医学科技有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，有效期三年，2021-2023 年享受优惠政策，本期所得税按照 15% 缴纳。

(2) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，本公司下属子公司山东豌豆检测服务有限公司及西藏格林检测有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日根据有关规定享受企业所得税优惠政策，即对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 20,767.18 | 59,810.00 |
| 银行存款 | 42,866,621.70 | 116,434,531.68 |
| 其他货币资金 | 3,000,000.00 | |
| 合 计 | 45,887,388.88 | 116,494,341.68 |

注：截至 2023 年 12 月 31 日，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。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 26,051,751.10 | 41,731,571.82 |
| 1 至 2 年 | 33,286,330.53 | 5,441,536.82 |
| 2 至 3 年 | 2,559,931.88 | 1,399,570.24 |
| 3 至 4 年 | 431,760.74 | 1,496,223.00 |
| 4 至 5 年 | 11,310.00 | 55,000.00 |
| 5 年以上 | | 77,342.00 |
| 小 计 | 62,341,084.25 | 50,201,243.88 |
| 减：坏账准备 | 9,426,897.15 | 5,363,279.07 |
| 合 计 | 52,914,187.10 | 44,837,964.81 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 62,341,084.25 | 100.00 | 9,426,897.15 | 15.12 | 52,914,187.10 |
| 其中：账龄组合 | 62,341,084.25 | 100.00 | 9,426,897.15 | 15.12 | 52,914,187.10 |
| 其他组合 | | | | | |
| 合 计 | 62,341,084.25 | 100.00 | 9,426,897.15 | 15.12 | 52,914,187.10 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 50,201,243.88 | 100.00 | 5,363,279.07 | 10.68 | 44,837,964.81 |
| 其中：账龄组合 | 50,201,243.88 | 100.00 | 5,363,279.07 | 10.68 | 44,837,964.81 |
| 其他组合 | | | | | |

| 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 (%) | |
| 合计 | 50,201,243.88 | 100.00 | 5,363,279.07 | 10.68 | 44,837,964.81 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收账龄组合

| 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 | 26,051,751.10 | 1,302,587.55 | 5.00 | 41,731,571.82 | 2,086,578.67 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 33,286,330.53 | 6,657,266.11 | 20.00 | 5,441,536.82 | 1,088,307.30 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 2,559,931.88 | 1,023,972.75 | 40.00 | 1,399,570.24 | 559,828.10 | 40.00 |
| 3 至 4 年 | 431,760.74 | 431,760.74 | 100.00 | 1,496,223.00 | 1,496,223.00 | 100.00 |
| 4 至 5 年 | 11,310.00 | 11,310.00 | 100.00 | 55,000.00 | 55,000.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 | 77,342.00 | 77,342.00 | 100.00 |
| 合计 | 62,341,084.25 | 9,426,897.15 | | 50,201,243.88 | 5,363,279.07 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 5,363,279.07 | 4,063,618.08 | | | 9,426,897.15 |
| 合计 | 5,363,279.07 | 4,063,618.08 | | | 9,426,897.15 |

(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 49,166,135.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 78.87%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,344,359.40 元。

3、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 | 761,170.50 | 100.00 | 318,379.52 | 99.32 |

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 至 2 年 | | | 2,173.81 | 0.68 |
| 合 计 | 761,170.50 | 100.00 | 320,553.33 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|------------------|------------|--------------------|-------------|
| 潍坊乾明经贸有限公司 | 314,803.06 | 41.36 | 预付费用, 未到结算期 |
| 山东高创物业服务发展有限公司 | 143,585.37 | 18.86 | 预付费用, 未到结算期 |
| 潍坊高新区英达医疗技术咨询工作室 | 96,950.00 | 12.74 | 预付费用, 未到结算期 |
| 山东高创建设投资集团有限公司 | 61,941.86 | 8.14 | 预付费用, 未到结算期 |
| 青岛爱博检测科技有限公司 | 48,783.19 | 6.41 | 预付费用, 未到结算期 |
| 合 计 | 666,063.48 | 87.51 | |

(3) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 205,360.37 | 211,380.88 |
| 合 计 | 205,360.37 | 211,380.88 |

(1) 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 | 120,446.70 | 114,379.87 |
| 1 至 2 年 | 5,000.00 | 36,560.00 |
| 2 至 3 年 | 36,560.00 | 74,120.00 |
| 3 年以上 | 144,120.00 | 107,970.00 |
| 小 计 | 306,126.70 | 333,029.87 |
| 减: 坏账准备 | 100,766.33 | 121,648.99 |
| 合 计 | 205,360.37 | 211,380.88 |

②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 |
|--------|------------|------------|
| 往来款 | | |
| 保证金及押金 | 217,480.00 | 223,650.00 |
| 代扣代缴款 | 88,646.70 | 109,379.87 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 其他 | | |
| 小 计 | 306,126.70 | 333,029.87 |
| 减：坏账准备 | 100,766.33 | 121,648.99 |
| 合 计 | 205,360.37 | 211,380.88 |

③坏账准备计提情况

| 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) | |
| 年初余额 | 121,648.99 | | | 121,648.99 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——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 | -20,882.66 | | | -20,882.66 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 100,766.33 | | | 100,766.33 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 121,648.99 | -20,882.66 | | | 100,766.33 |
| 合 计 | 121,648.99 | -20,882.66 | | | 100,766.33 |

⑤按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|-----------|-------|----------------------|-----------|
| 山东高创建设投资集团有限公司 | 押金、保证金 | 60,000.00 | 3-4 年 | 19.60 | |
| 山东简食供应链管理有限公司 | 押金、保证金 | 35,560.00 | 2-3 年 | 11.62 | 14,224.00 |
| 山东诚和工程咨询管理有限公司 | 押金、保证金 | 30,000.00 | 5 年以上 | 9.80 | 30,000.00 |
| 代扣社保户 | 代扣代缴款 | 29,812.63 | 1 年以内 | 9.74 | 1,490.63 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 北京安诺优达医学检验实验室有限公司 | 押金、保证金 | 20,000.00 | 1 年以内 | 6.53 | 1,000.00 |
| 合 计 | — | 175,372.63 | — | 57.29 | 46,714.63 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 84,025.27 | | 84,025.27 |
| 库存商品 | 47,099.47 | | 47,099.47 |
| 发出商品 | 2,912,712.38 | | 2,912,712.38 |
| 合 计 | 3,043,837.12 | | 3,043,837.12 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 169,015.10 | | 169,015.10 |
| 发出商品 | 2,131,653.98 | | 2,131,653.98 |
| 合 计 | 2,300,669.08 | | 2,300,669.08 |

6、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 105,473.17 | 184,963.33 |
| 委托投资 | 65,000,000.00 | |
| 合 计 | 65,105,473.17 | 184,963.33 |

注：2023 年度格林检测公司委托理财公司进行理财，委托金额合计 6,500.00 万元，到期日分别为 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 1 月 31 日。2024 年 1 月 3 日收回投资款 800.00 万元，剩余投资款 5,700.00 万元未收回。2024 年 1 月 1 日、2024 年 3 月 25 日，格林检测公司分别与受托公司重新签署了《资产管理委托合同》、《委托协议书》，委托期限均顺延一年。上述展期事项于 2024 年 3 月 20 日经过董事会审议通过并于当天发布了补充确认延长投资期限的公告，2024 年 4 月 8 日经股东会审议通过。

7、其他权益工具

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------------|------------|
| 潍坊麦子树水文化传播有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 100,000.00 | 100,000.00 |

注：本公司出于战略目的而计划长期持有上述投资，因此本公司将其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。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 合 计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 2,884,000.00 | 2,884,000.00 |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | 2,884,000.00 | 2,884,000.00 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 654,507.30 | 654,507.30 |
| 2、本期增加金额 | 60,884.40 | 60,884.40 |
| (1) 计提或摊销 | 60,884.40 | 60,884.40 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | 715,391.70 | 715,391.70 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 2,168,608.30 | 2,168,608.30 |

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 2、年初账面价值 | 2,229,492.70 | 2,229,492.70 |

9、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 12,946,984.74 | 16,707,180.97 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 12,946,984.74 | 16,707,180.97 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目 | 运输设备 | 机器设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,709,535.99 | 42,672,140.66 | 2,674,066.51 | 48,055,743.16 |
| 2、本期增加金额 | 318,719.32 | 911,673.27 | | 1,230,392.59 |
| (1) 购置 | 318,719.32 | 911,673.27 | | 1,230,392.59 |
| 3、本期减少金额 | 983,082.16 | 149,570.83 | 39,557.00 | 1,172,209.99 |
| (1) 处置或报废 | 983,082.16 | 149,570.83 | 39,557.00 | 1,172,209.99 |
| 4、期末余额 | 2,045,173.15 | 43,434,243.10 | 2,634,509.51 | 48,113,925.76 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,275,766.30 | 27,053,707.20 | 2,019,088.69 | 31,348,562.19 |
| 2、本期增加金额 | 122,401.96 | 4,658,920.18 | 116,923.27 | 4,898,245.41 |
| (1) 计提 | 122,401.96 | 4,658,920.18 | 116,923.27 | 4,898,245.41 |
| 3、本期减少金额 | 906,817.51 | 142,092.29 | 30,956.78 | 1,079,866.58 |
| (1) 处置或报废 | 906,817.51 | 142,092.29 | 30,956.78 | 1,079,866.58 |
| 4、期末余额 | 1,491,350.75 | 31,570,535.09 | 2,105,055.18 | 35,166,941.02 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 553,822.40 | 11,863,708.01 | 529,454.33 | 12,946,984.74 |

| 项 目 | 运输设备 | 机器设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|----------|------------|---------------|------------|---------------|
| 2、年初账面价值 | 433,769.69 | 15,618,433.46 | 654,977.82 | 16,707,180.97 |

10、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 4,517,827.36 | 4,517,827.36 |
| 2、本年增加金额 | 3,432,038.61 | 3,432,038.61 |
| 3、本年减少金额 | 4,517,827.36 | 4,517,827.36 |
| 4、年末余额 | 3,432,038.61 | 3,432,038.61 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 3,268,006.91 | 3,268,006.91 |
| 2、本年增加金额 | 1,817,407.12 | 1,817,407.12 |
| (1) 计提 | 1,817,407.12 | 1,817,407.12 |
| 3、本年减少金额 | 4,132,069.97 | 4,132,069.97 |
| (1) 处置 | 771,514.79 | 771,514.79 |
| (2) 到期终止 | 3,360,555.18 | 3,360,555.18 |
| 4、年末余额 | 953,344.06 | 953,344.06 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | - | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 2,478,694.55 | 2,478,694.55 |
| 2、年初账面价值 | 1,249,820.45 | 1,249,820.45 |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 2,968,514.19 | 2,968,514.19 |
| 2、本期增加金额 | 30,000.00 | 30,000.00 |

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|
| (1) 购置 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | |
| 4、期末余额 | 2,998,514.19 | 2,998,514.19 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 2,812,715.32 | 2,812,715.32 |
| 2、本期增加金额 | 59,454.43 | 59,454.43 |
| (1) 计提 | 59,454.43 | 59,454.43 |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 失效且终止确认的部分 | | |
| 4、期末余额 | 2,872,169.75 | 2,872,169.75 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | | |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | | |
| 4、期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 126,344.44 | 126,344.44 |
| 2、年初账面价值 | 155,798.87 | 155,798.87 |

12、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修改造费 | 4,333,718.35 | | 614,584.52 | | 3,719,133.83 |
| 合计 | 4,333,718.35 | | 614,584.52 | | 3,719,133.83 |

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 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 |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 资产减值准备 | 9,527,663.48 | 1,471,766.29 | 5,484,928.06 | 821,928.84 |
| 递延收益 | 57,142.69 | 8,571.40 | 71,428.48 | 10,714.27 |
| 租赁负债 | 3,432,038.61 | 514,805.79 | | |
| 合 计 | 13,016,844.78 | 1,995,143.48 | 5,556,356.54 | 832,643.11 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------|------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 使用权资产 | 2,478,694.55 | 371,804.18 | | |
| 合 计 | 2,478,694.55 | 371,804.18 | | |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 2,692,312.67 | 1,550,867.71 |
| 合 计 | 2,692,312.67 | 1,550,867.71 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 2027 年 | 1,550,867.71 | 1,550,867.71 |
| 2028 年 | 1,141,444.96 | |
| 合 计 | 2,692,312.67 | 1,550,867.71 |

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 耗材、仪器、服务 | 3,167,582.98 | 2,307,187.48 |
| 装饰装修 | 64,783.32 | 64,783.32 |
| 其他 | 99,867.59 | |
| 合 计 | 3,332,233.89 | 2,371,970.80 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|-----------|
| 预收租金 | 71,428.58 | 71,428.58 |
| 合 计 | 71,428.58 | 71,428.58 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,589,065.89 | 11,826,944.58 | 12,219,656.63 | 1,196,353.84 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 1,494,606.73 | 1,494,606.73 | - |
| 三、辞退福利 | | 770,392.64 | 770,392.64 | |
| 合 计 | 1,589,065.89 | 14,091,943.95 | 14,484,656.00 | 1,196,353.84 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,589,065.89 | 10,719,640.22 | 11,112,352.27 | 1,196,353.84 |
| 2、职工福利费 | | 78,123.50 | 78,123.50 | |
| 3、社会保险费 | | 757,859.66 | 757,859.66 | |
| 其中：医疗保险费 | | 733,741.32 | 733,741.32 | |
| 工伤保险费 | | 24,118.34 | 24,118.34 | |
| 生育保险费 | | - | - | |
| 4、住房公积金 | | 271,321.20 | 271,321.20 | |
| 合 计 | 1,589,065.89 | 11,826,944.58 | 12,219,656.63 | 1,196,353.84 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,433,215.16 | 1,433,215.16 | |
| 2、失业保险费 | | 61,391.57 | 61,391.57 | |
| 合 计 | | 1,494,606.73 | 1,494,606.73 | |

17、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税 | 138,334.29 | 847,936.74 |
| 企业所得税 | 484,516.38 | 4,842,792.68 |
| 城市维护建设税 | 5,618.92 | 49,937.86 |
| 房产税 | 5,142.86 | 5,142.86 |
| 教育费附加 | 2,408.10 | 21,401.94 |
| 地方教育费附加 | 1,605.40 | 14,267.96 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,880.24 | 1,555.23 |
| 其他 | 13,187.96 | 10,255.76 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 652,694.15 | 5,793,291.03 |

18、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 354,438.72 | 378,954.91 |
| 合 计 | 354,438.72 | 378,954.91 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 往来款 | 222,546.22 | 237,336.22 |
| 保证金、押金 | 130,000.00 | 130,180.89 |
| 服务费 | 1,892.50 | 11,437.80 |
| 合 计 | 354,438.72 | 378,954.91 |

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、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 | 2,340,865.98 | 1,331,100.54 |
| 合 计 | 2,340,865.98 | 1,331,100.54 |

20、租赁负债

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|-----------|----|--------------|--------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 租赁房屋 | 1,734,688.39 | 3,432,038.61 | 48,881.30 | | 1,783,569.69 | 3,432,038.61 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,331,100.54 | | | | | 2,340,865.98 |
| 合 计 | 403,587.85 | | | | | 1,091,172.63 |

21、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|-----------|------|-----------|-----------|------|
| 设备投资资金补贴 | 18,285.68 | | 18,285.68 | | 财政补助 |
| 科技发展计划补助 | 71,428.48 | | 14,285.76 | 57,142.72 | 财政补助 |
| 合 计 | 89,714.16 | | 32,571.44 | 57,142.72 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|------|--------------|----------------|----------|------|----------|
|------|------|--------------|----------------|----------|------|----------|

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------|-----------|--------------|----------------|----------|-----------|----------|
| 设备投资资金补贴 | 18,285.68 | | 18,285.68 | | | 与资产相关 |
| 科技发展计划补助 | 71,428.48 | | 14,285.76 | | 57,142.72 | 与资产相关 |
| 合计 | 89,714.16 | | 32,571.44 | | 57,142.72 | |

22、股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|---------------|----|---------------|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 34,597,667.00 | | | 20,758,600.00 | | 20,758,600.00 | 55,356,267.00 |

注：2023年9月，公司通过权益分派方案，以现有总股本34,597,667股为基数，向全体股东每10股转增6股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增6股），分红后总股本增至55,356,267股。

23、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|
| 股本溢价 | 63,689,311.74 | | 20,758,600.00 | 42,930,711.74 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 63,689,311.74 | | 20,758,600.00 | 42,930,711.74 |

24、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 | 5,777,701.11 | 329,863.01 | | 6,107,564.12 |
| 合计 | 5,777,701.11 | 329,863.01 | | 6,107,564.12 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 73,864,733.95 | 58,405,427.55 |
| 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 | 73,864,733.95 | 58,405,427.55 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 4,054,777.99 | 29,999,638.80 |
| 减：提取法定盈余公积 | 329,863.01 | 701,265.60 |
| 减：分配普通股股利 | | 13,839,066.80 |
| 期末未分配利润 | 77,589,648.93 | 73,864,733.95 |

26、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 55,589,619.25 | 37,934,772.96 | 110,446,387.38 | 59,299,746.98 |
| 其他业务 | 334,645.39 | 112,510.45 | 288,802.04 | 60,884.37 |
| 合 计 | 55,924,264.64 | 38,047,283.41 | 110,735,189.42 | 59,360,631.35 |

27、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 85,321.95 | 159,212.26 |
| 教育费附加 | 36,566.54 | 68,233.45 |
| 地方教育费附加 | 24,377.69 | 45,495.21 |
| 印花税 | 36,442.30 | 24,720.18 |
| 车船使用税 | 12,000.00 | 16,860.00 |
| 房产税 | 20,571.44 | 23,722.95 |
| 土地使用税 | 929.76 | 1,859.52 |
| 合 计 | 216,209.68 | 340,103.57 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 办公费 | 214,033.97 | 173,460.70 |
| 差旅费 | 73,756.74 | 265,434.14 |
| 交通费 | 56,337.86 | 189,853.06 |
| 业务宣传费及业务佣金 | 1,028,986.20 | 2,190,977.04 |
| 业务招待费 | 85,416.25 | 52,063.89 |
| 折旧费 | 72,860.80 | 2,643.60 |
| 职工薪酬 | 1,372,617.72 | 2,158,208.58 |
| 合 计 | 2,904,009.54 | 5,032,641.01 |

29、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 772,252.50 | 947,717.86 |
| 差旅费 | 20,277.25 | 37,596.44 |
| 业务招待费 | 4,230.60 | 7,132.64 |
| 折旧及摊销 | 97,859.23 | 164,653.71 |
| 职工薪酬 | 2,262,863.29 | 1,404,406.85 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 中介机构费用 | 211,005.84 | 556,596.74 |
| 其他费用 | | 21,074.00 |
| 合 计 | 3,368,488.71 | 3,139,178.24 |

30、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 材料费 | 563,108.03 | 2,661,368.90 |
| 无形资产摊销 | 1,734.48 | 287,019.69 |
| 折旧费 | 980,823.81 | 903,748.71 |
| 职工薪酬 | 3,218,392.27 | 4,073,717.87 |
| 中介机构服务费 | 62,926.74 | 32,675.94 |
| 其他费用 | | 47,169.20 |
| 合 计 | 4,826,985.33 | 8,005,700.31 |

31、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息费用 | 48,881.30 | 22,206.68 |
| 减：利息收入 | 130,769.28 | 384,694.24 |
| 手续费支出 | 33,743.30 | 45,393.48 |
| 合 计 | -48,144.68 | -317,094.08 |

32、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 企业研发财政补贴 | | 120,000.00 | |
| 增值税进项加计抵减 | 25,630.81 | 191,644.85 | 25,630.81 |
| 科技发展补助 | 14,285.76 | 14,285.80 | 14,285.76 |
| 设备投资资金补贴 | 18,285.68 | 18,285.72 | 18,285.68 |
| 社保返还 | | 4,500.00 | |
| 稳岗补贴 | 50,304.47 | 73,120.00 | 50,304.47 |
| 高新技术企业补贴 | | 100,000.00 | |
| 手续费返还 | 1,297.75 | 633.47 | 1,297.75 |
| 科技型企业培育财政补助 | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 工业转型发展资金 | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 技术创新引导计划 | 90,000.00 | | 90,000.00 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------------|------------|---------------|
| 合 计 | 329,804.47 | 522,469.84 | 329,804.47 |

33、投资收益

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|--------------|-------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,079,282.24 | 293,648.34 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -141,996.21 |
| 合 计 | 1,079,282.24 | 151,652.13 |

34、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -4,042,735.42 | -3,054,962.69 |
| 合 计 | -4,042,735.42 | -3,054,962.69 |

35、资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置损失 | 112,965.33 | 1,738,900.26 | 112,965.33 |
| 合 计 | 112,965.33 | 1,738,900.26 | 112,965.33 |

36、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------|----------|---------------|
| 政府补助 | | 2,450.00 | |
| 合 计 | | 2,450.00 | |

37、营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|-------|---------------|
| 税收滞纳金 | | 35.32 | |
| 其他 | 199,060.09 | | 199,060.09 |
| 合 计 | 199,060.09 | 35.32 | 199,060.09 |

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的本年所得税费用 | 625,607.38 | 4,844,732.33 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | 147,009.64 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -790,696.19 | -456,877.53 |
| 合 计 | -165,088.81 | 4,534,864.44 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| 利润总额 | 3,889,689.18 | 34,534,503.24 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%） | 583,453.38 | 5,180,175.49 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -201,718.54 | 150,484.38 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | 147,009.64 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 6,007.41 | 25,419.82 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 171,216.74 | 232,630.16 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -724,047.80 | -1,200,855.05 |
| 所得税费用 | -165,088.81 | 4,534,864.44 |

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 297,233.03 | 492,348.32 |
| 利息收入 | 130,769.28 | 384,694.24 |
| 往来款项等 | 1,500,629.06 | 1,234,969.09 |
| 合 计 | 1,928,631.37 | 2,112,011.65 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行手续费 | 33,743.30 | 45,393.48 |
| 期间费用支出 | 3,051,695.42 | 5,059,450.23 |
| 往来款项等 | 1,791,376.87 | 1,578,099.18 |
| 合 计 | 4,876,815.59 | 6,682,942.89 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------|---------------|
| 理财产品到期收回资金 | | 60,000,000.00 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 结构性存款到期收回资金 | 287,900,000.00 | 98,500,000.00 |
| 退回购房款 | | 78,519,393.00 |
| 合 计 | 287,900,000.00 | 237,019,393.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 购买理财产品支出 | 65,000,000.00 | |
| 购买结构性存款支出 | 290,900,000.00 | 98,500,000.00 |
| 支付购房款 | | 78,519,393.00 |
| 合 计 | 355,900,000.00 | 177,019,393.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|------|
| 房产租金 | 1,006,655.57 | |
| 合 计 | 1,006,655.57 | |

40、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 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 4,054,777.99 | 29,999,638.80 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 4,042,735.42 | 3,054,962.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,898,245.41 | 5,206,061.08 |
| 使用权资产折旧 | 1,817,407.12 | 1,826,882.15 |
| 无形资产摊销 | 59,454.43 | 341,739.61 |
| 长期待摊费用摊销 | 614,584.52 | 668,844.58 |
| 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） | -112,965.33 | -1,738,900.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 8,978.39 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 48,881.30 | 22,206.68 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,079,282.24 | -151,652.13 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,162,500.37 | -456,877.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 371,804.18 | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -743,168.04 | -2,118,155.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -12,553,554.37 | -23,391,696.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,860,881.65 | -3,836,480.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,595,483.24 | 9,426,573.72 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 42,887,388.88 | 116,494,341.68 |
| 减：现金的年初余额 | 116,494,341.68 | 56,179,062.64 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -73,606,952.80 | 60,315,279.04 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 42,887,388.88 | 116,494,341.68 |
| 其中：库存现金 | 20,767.18 | 59,810.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 42,866,621.70 | 116,434,531.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 42,887,388.88 | 116,494,341.68 |

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|-----------|------|-----------|
| 增值税进项加计抵减 | 25,630.81 | 其他收益 | 25,630.81 |
| 科技发展补助 | 14,285.76 | 其他收益 | 14,285.76 |
| 设备投资资金补贴 | 18,285.68 | 其他收益 | 18,285.68 |
| 稳岗补贴 | 50,304.47 | 其他收益 | 50,304.47 |
| 手续费返还 | 1,297.75 | 其他收益 | 1,297.75 |
| 科技型企业培育财政补助 | 70,000.00 | 其他收益 | 70,000.00 |

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------|-----------|------|-----------|
| 工业转型发展资金 | 60,000.00 | 其他收益 | 60,000.00 |
| 技术创新引导计划 | 90,000.00 | 其他收益 | 90,000.00 |

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-----------|-----|---------|----------|--------|------|
| | | | | 期初 | 期末 | |
| 山东豌豆检测服务有限公司 | 潍坊 | 潍坊 | 检测服务 | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 西藏格林检测有限公司 | 西藏 | 西藏 | 检测服务 | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 山东格林医学科技有限公司 | 潍坊 | 潍坊 | 研究和试验发展 | 100.00 | 100.00 | 设立 |

九、公允价值的披露

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

| 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% |
|--------------------|-----|--------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 山东高创建设投资集 团有限公司 | 潍坊 | 房地产开发管理、 产业投资管理 | 1,023,239.43 | 58.09 | 58.09 |

本公司最终控制方是：潍坊高新技术产业开发区财政金融局。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|---------------------|
| 程辉 | 董事长、董事 |
| 王斌 | 持股比例 5%以上的股东、董事、总经理 |
| 国学谦 | 董事、董事会秘书 |
| 隋娟娟 | 董事 |
| 张瑞杰 | 董事 |
| 郑伟琴 | 监事会主席 |
| 马忠宾 | 监事 |

| | |
|-------------------|---------|
| 李宁 | 财务总监 |
| 潍坊国维置业有限公司 | 母公司的子公司 |
| 山东高创物业管理有限公司 | 母公司的子公司 |
| 山东高创物业服务发展有限公司 | 母公司的孙公司 |
| 山东高诚智能科技有限公司 | 母公司的子公司 |
| 潍坊世纪金源房地产开发有限公司 | 母公司的孙公司 |
| 潍坊高诚航空产业发展有限公司 | 母公司的孙公司 |
| 山东高创动力科技园建设运营有限公司 | 母公司的子公司 |
| 山东高创产业发展投资集团有限公司 | 母公司的子公司 |

4、关联方交易情况

(1) 关联方采购

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|----------------|--------|------|------------|------------|
| 山东高创建设投资集团有限公司 | 取暖制冷费 | 市场价格 | 200,519.58 | 200,519.58 |
| 山东高创物业服务发展有限公司 | 物业水电费 | 市场价格 | 730,655.68 | 915,383.43 |

(2) 关联方销售

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------|--------|------|----------|------------|
| 山东高创建设投资集团有限公司 | 检测收入 | 市场价格 | 1,698.11 | 73,819.34 |
| 潍坊国维置业有限公司 | 检测收入 | 市场价格 | | 14,069.34 |
| 山东高创动力科技园建设运营有限公司 | 检测收入 | 市场价格 | | 111,232.97 |
| 山东高诚智能科技有限公司 | 检测收入 | 市场价格 | | 28,225.17 |
| 潍坊世纪金源房地产开发有限公司 | 检测收入 | 市场价格 | | 14,474.74 |
| 山东高创产业发展投资集团有限公司 | 检测收入 | 市场价格 | | 6,253.08 |
| 潍坊高诚航空产业发展有限公司 | 检测收入 | 市场价格 | | 4,725.60 |

(3) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 山东高创建设投资集团有限公司 | 房屋 | 1,602,607.87 | 1,548,807.79 |

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 677,819.70 | 631,108.53 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 2023. 12. 31 | | 2022. 12. 31 | |
|-------|----------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 山东高创建设投资集团有限公司 | 61,941.86 | | 61,138.53 | |
| 预付账款 | 山东高创物业服务发展有限公司 | 143,585.37 | | 130,916.92 | |
| 其他应收款 | 山东高创物业管理有限公司 | 5,000.00 | | 5,000.00 | |
| 其他应收款 | 山东高创建设投资集团有限公司 | 60,000.00 | | 60,000.00 | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|------------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 山东高创物业服务发展有限公司 | 17,209.06 | |
| 租赁负债（应付未付） | 山东高创建设投资集团有限公司 | 953,344.06 | |

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 4,571,971.72 | 5,555,465.48 |
| 1 至 2 年 | 2,036,200.00 | 4,738,000.85 |
| 2 至 3 年 | 3,467,791.09 | 1,128,969.00 |
| 3 至 4 年 | 279,362.00 | 6,301,705.69 |
| 4 至 5 年 | 3,099,563.09 | 1,321,386.51 |
| 5 年以上 | | 77,342.00 |
| 小 计 | 13,454,887.90 | 19,122,869.53 |
| 减：坏账准备 | 1,559,788.04 | 2,932,173.25 |
| 合 计 | 11,895,099.86 | 16,190,696.28 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,454,887.90 | 100.00 | 1,559,788.04 | 11.59 | 11,895,099.86 |
| 其中：账龄组合 | 7,627,823.10 | 56.69 | 1,559,788.04 | 20.45 | 6,068,035.06 |
| 其他组合 | 5,827,064.80 | 43.31 | | | 5,827,064.80 |
| 合 计 | 13,454,887.90 | 100.00 | 1,559,788.04 | 11.59 | 11,895,099.86 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 19,122,869.53 | 100.00 | 2,932,173.25 | 15.33 | 16,190,696.28 |
| 其中：账龄组合 | 11,304,560.34 | 59.12 | 2,932,173.25 | 25.94 | 8,372,387.09 |
| 其他组合 | 7,818,309.19 | 40.88 | | | 7,818,309.19 |
| 合 计 | 19,122,869.53 | 100.00 | 2,932,173.25 | 15.33 | 16,190,696.28 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款组合

| 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 | 3,555,400.00 | 177,770.00 | 5.00 | 5,555,465.48 | 277,773.27 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,036,200.00 | 407,240.00 | 20.00 | 3,039,284.86 | 607,856.98 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 1,769,075.10 | 707,630.04 | 40.00 | 1,105,445.00 | 442,178.00 | 40.00 |
| 3 至 4 年 | 255,838.00 | 255,838.00 | 100.00 | 1,472,023.00 | 1,472,023.00 | 100.00 |

| 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 (%) |
| 4 至 5 年 | 11,310.00 | 11,310.00 | 100.00 | 55,000.00 | 55,000.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 | 77,342.00 | 77,342.00 | 100.00 |
| 合 计 | 7,627,823.10 | 1,559,788.04 | | 11,304,560.34 | 2,932,173.25 | |

组合计提项目：应收其他组合

| 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 | 1,016,571.72 | | | | | |
| 1 至 2 年 | | | | 1,698,715.99 | | |
| 2 至 3 年 | 1,698,715.99 | | | 23,524.00 | | |
| 3 至 4 年 | 23,524.00 | | | 4,829,682.69 | | |
| 4 至 5 年 | 3,088,253.09 | | | 1,266,386.51 | | |
| 合 计 | 5,827,064.80 | | | 7,818,309.19 | | |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 2,932,173.25 | -1,372,385.21 | | | 1,559,788.04 |
| 合 计 | 2,932,173.25 | -1,372,385.21 | | | 1,559,788.04 |

(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 11,198,577.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,132,072.75 元。

2、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 | 6,885,961.10 | 19,362,594.06 |
| 合 计 | 6,885,961.10 | 19,362,594.06 |

(1) 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 | 6,861,710.63 | 19,331,130.59 |
| 1 至 2 年 | | 35,560.00 |
| 2 至 3 年 | 35,560.00 | 120.00 |
| 3 年以上 | 70,120.00 | 100,000.00 |
| 小 计 | 6,967,390.63 | 19,466,810.59 |
| 减：坏账准备 | 81,429.53 | 104,216.53 |
| 合 计 | 6,885,961.10 | 19,362,594.06 |

②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、保证金 | 107,480.00 | 135,680.00 |
| 往来款 | 6,820,000.00 | 19,290,000.00 |
| 其他 | 39,910.63 | 41,130.59 |
| 小 计 | 6,967,390.63 | 19,466,810.59 |
| 减：坏账准备 | 81,429.53 | 104,216.53 |
| 合 计 | 6,885,961.10 | 19,362,594.06 |

③坏账准备计提情况

| 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） | |
| 年初余额 | 104,216.53 | | | 104,216.53 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： | 104,216.53 | | | 104,216.53 |
| ——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 | -22,787.00 | | | -22,787.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 81,429.53 | | | 81,429.53 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 104,216.53 | -22,787.00 | | | 81,429.53 |
| 合计 | 104,216.53 | -22,787.00 | | | 81,429.53 |

⑤按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 山东格林医学科技有限公司 | 往来款 | 6,620,000.00 | 1 年以内 | 95.01 | |
| 山东豌豆检测服务有限公司 | 往来款 | 200,000.00 | 1 年以内 | 2.87 | |
| 山东简食供应链管理有 限公司 | 押金、保证金 | 35,560.00 | 2-3 年 | 0.51 | 14,224.00 |
| 山东诚和工程咨询管理 有限公司 | 押金、保证金 | 30,000.00 | 5 年以上 | 0.43 | 30,000.00 |
| 代扣社保户 | 其他 | 29,812.63 | 1 年以内 | 0.43 | 1,490.63 |
| 合计 | —— | 6,915,372.63 | | 99.25 | 45,714.63 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 |
| 对子公司投资 | 66,482,502.50 | | 66,482,502.50 | 66,482,502.50 | | 66,482,502.50 |
| 合计 | 66,482,502.50 | | 66,482,502.50 | 66,482,502.50 | | 66,482,502.50 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 山东豌豆检测服务有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 山东格林医学科技有限公司 | 62,482,502.50 | | | 62,482,502.50 | | |
| 西藏格林检测 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 有限公司 | | | | | | |
| 合 计 | 66,482,502.50 | | | 66,482,502.50 | | |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 18,541,964.21 | 13,028,368.39 | 26,007,812.14 | 14,485,575.09 |
| 其他业务 | 171,428.58 | 60,884.40 | 171,428.58 | 60,884.37 |
| 合 计 | 18,713,392.79 | 13,089,252.79 | 26,179,240.72 | 14,546,459.46 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|------------|-------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 217,123.22 | 101,104.92 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -185,937.83 |
| 合 计 | 217,123.22 | -84,832.91 |

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | 112,965.33 | |
| 2、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； | 329,804.47 | |
| 3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益； | 1,079,282.24 | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益； | | |
| 6、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失； | | |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | |
| 9、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 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益； | | |
| 11、非货币性资产交换损益； | | |
| 12、债务重组损益； | | |
| 13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等； | | |
| 14、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； | | |
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费； | | |
| 16、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； | | |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益； | | |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益； | | |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| 20、受托经营取得的托管费收入； | | |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -199,060.09 | |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目。 | | |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | 1,322,991.95 | |
| 减：所得税影响金额 | 176,094.37 | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | 1,146,897.58 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.25 | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.62 | 0.05 | 0.05 |

山东格林检测股份有限公司

2024年4月17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

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 112,965.33 |
| 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 | 329,804.47 |

| | |
|--|---------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,079,282.24 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -199,060.09 |
| 非经常性损益合计 | 1,322,991.95 |
| 减: 所得税影响数 | 176,094.37 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | 1,146,897.58 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东格林检测股份有限公司

二〇二四年四月十七日