



顺融科技

NEEQ: 874163

广东顺融检测科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人麦展棠、主管会计工作负责人卢嘉亮及会计机构负责人（会计主管人员）卢嘉亮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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	106

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	佛山市顺德区伦教街道三洲社区振通一路1号

释义

释义项目		释义
顺融科技、公司、本公司、股份公司	指	广东顺融检测科技股份有限公司
检测有限、有限公司	指	佛山市顺德区建设工程质量安全监督检测中心有限公司，公司前身
检测中心	指	佛山市顺德区建设工程质量安全监督检测中心（曾用名包括佛山市顺德区建筑工程质量安全监督检测中心、佛山市顺德区建筑工程质量监督检测中心），公司前身，集体所有制
顺德区国资局	指	佛山市顺德区国有资产监督管理局，公司实际控制人
顺融投资	指	佛山市顺德区顺融投资有限公司，公司控股股东
顺控集团	指	广东顺德控股集团有限公司
顺铁控股	指	广东顺铁控股有限公司
审图公司	指	佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司
天职国际、会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	佛山市顺德区建设工程质量安全监督检测中心有限公司股东会
股东大会	指	广东顺融检测科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东顺融检测科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东顺融检测科技股份有限公司监事会
顺测起重	指	佛山市顺德区顺测起重运输有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东顺融检测科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	麦展棠	成立时间	1992 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为（佛山市顺德区顺融投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（佛山市顺德区国有资产监督管理局），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)-质检技术服务（M7450）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为检验检测服务，主要包括建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大服务类别；公司亦通过子公司审图公司从事施工图审查服务。		
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	顺融科技	证券代码	874163
挂牌时间	2023 年 12 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王静文	联系地址	佛山市顺德区伦教街道三洲社区振通一路 1 号
电话	0757-27335919	电子邮箱	shrjckj_db@163.com
传真	0757-27335919		
公司办公地址	佛山市顺德区伦教街道三洲社区振通一路 1 号	邮政编码	528300
公司网址	www.sdjczx.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440606193850174R		
注册地址	广东省佛山市顺德区伦教街道三洲社区振通一路 1 号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司是全国建筑业 AAA 级信用企业、广东省建设工程质量安全检测和鉴定协会副会长单位、佛山市房屋安全鉴定单位。截至本报告出具日，公司通过广东省市场监督管理局资质认定的检测项目包括建设、防雷装置、环境工程、人防工程等几大重点领域，包含 37 个检测类别，6,703 个检测参数；公司已取得检测行业资质包括广东省住房和城乡建设厅颁发的建设工程质量检测资质，由国家水利部颁发的水利工程建设质量检测资质（检测范围：混凝土工程甲级、岩土工程甲级），以及由广东省交通建设监理检测协会颁发的公路工程综合乙级试验检测资质等，是国内为数不多同时开展建筑、交通和水利工程检测服务的综合性检测机构。

公司主营业务为检验检测服务，并主要分为建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大类别；公司亦通过子公司审图公司从事施工图审查服务。

1、检验检测服务

公司开展的检验检测服务是指公司根据客户委托，依据国家相关法律法规、规范、标准，对建设工程所涉及的地基与基础、施工工艺、建筑结构、建筑材料、建筑节能及室内环境等进行检验检测的活动，并向委托方或相关需求方出具专业检测报告的服务行为。通过检验检测报告，委托方及相关方能全面掌握建材和建设工程质量的实际情况，及时发现相关的质量隐患，督促建材供应商和施工单位严格控制质量，有效降低工程质量事故，并为建材入场、工程验收提供重要依据。报告期内，公司检验检测服务可主要分为建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大类别。

2、施工图审查服务

施工图审查是工程建设的重要环节之一，需按照住建主管部门关于施工图审查的资质准入、审查范围、审查程序、审查内容等要求，对施工图设计文件在基础和主体结构安全、设计深度、建筑节能等方面是否符合国家和地方法规、规范、标准和规定的要求进行审查。

公司的施工图审查服务通过子公司审图公司执行，建设工程施工图审查（包括新建、改建、扩建的房屋建筑和市政基础设施工程）、人防和消防专项施工图审查、装修工程消防技术性审查、规划技术审查（工业、物流仓储类）等。

报告期内，公司实现营业收入 179,776,153.27 元，去年同期为 152,511,253.12 元，较上年增加 17.88%；营业成本 79,001,818.53 元，上年同期为 59,751,322.06 元，较上年同期增加 32.22%；归属于挂牌公司股东的净利润 44,381,845.23 元，上年同期为 44,705,909.19 元，较上年同期略微下降 0.72%。营业收入、营业成本的增加主要是报告期内审图公司的施工图审查业务增加所致，归属于挂牌公司股东的净利润与上年同期基本持平。

报告期内，公司在广东省水泥行业协会举办的“2023 年广东省水泥行业检验能力大对比”活动中荣获“物理性能合格单位”称号；获得 2023 年广东省（粤）、海南省（琼）水泥检验大对比“物理性能检验合格单位奖”、2023 年第五届粤港澳大湾区水泥检验技术比对“项目优秀奖”称号；获得中国国检测试控股集团股份有限公司颁发的 8 项能力验证“满意”结果证书。经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布，公司顺利通过“高新技术企业”再认定，《高新技术企业证书》证书编号为 GR202344016551，有效期为 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日。公司发挥行业优势，不断增强检测资质能力和专业人员团队，以科技创新提升检测能力和水平。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	2023 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告顺融科技的国家高新技术企业资质，《高新技术企业证书》编号为 GR202344016551，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	179,776,153.27	152,511,253.12	17.88%
毛利率%	56.06%	60.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,381,845.23	44,705,909.19	-0.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,544,725.98	42,668,399.74	-0.29%
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）	16.22%	24.71%	-
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）	15.55%	23.59%	-
基本每股收益	1.04	2.98	-65.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	388,294,159.59	233,603,773.23	66.22%
负债总计	59,303,028.66	48,744,487.53	21.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	328,991,130.93	184,859,285.70	77.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.58	12.32	-46.61%
资产负债率%（母公司）	12.89%	19.98%	-
资产负债率%（合并）	15.27%	20.87%	-
流动比率	4.45	2.43	-
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	41,619,189.38	41,486,632.12	0.32%
应收账款周转率	3.52	4.25	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	66.22%	-11.17%	-
营业收入增长率%	17.88%	-13.12%	-
净利润增长率%	-0.72%	-27.25%	-

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	197,039,248.19	50.74%	78,339,554.56	33.54%	151.52%
应收票据	160,000.00	0.04%	0.00	0.00%	-
应收账款	66,101,387.19	17.02%	36,070,206.98	15.44%	83.26%
预付款项	87,818.79	0.02%	128,475.89	0.05%	-31.65%
其他应收款	305,597.82	0.08%	1,477,814.38	0.63%	-79.32%
其他流动资产	0.00	0.00%	2,305,380.53	0.99%	-100.00%
固定资产	108,831,098.92	28.03%	99,502,490.77	42.59%	9.38%
使用权资产	314,696.95	0.08%	307,967.13	0.13%	2.19%
无形资产	12,738,416.35	3.28%	13,092,213.56	5.60%	-2.70%
递延所得税资产	1,875,233.38	0.48%	2,141,119.43	0.92%	-12.42%
其他非流动资产	840,662.00	0.22%	238,550.00	0.10%	252.40%
应付账款	5,117,030.32	1.32%	6,181,311.32	2.65%	-17.22%
合同负债	34,337,915.40	8.84%	27,321,979.05	11.70%	25.68%
应付职工薪酬	14,376,065.38	3.70%	8,053,400.47	3.45%	78.51%
应交税费	2,424,988.09	0.62%	882,788.74	0.38%	174.70%
其他应付款	2,575,057.00	0.66%	5,912,620.92	2.53%	-56.45%
一年内到期的非流动负债	326,889.96	0.08%	200,052.10	0.09%	63.40%
其他流动负债	145,082.51	0.04%	61,952.37	0.03%	134.18%
租赁负债	0.00	0.00%	130,382.56	0.06%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年增加 151.52%，主要是报告期内收到股东缴纳的出资款所致。
- 2、应收账款较上年增加 83.26%，主要是审图公司报告期内开始提供施工图审查服务，以及部分客户受

财政资金拨付和预算的限制延后支付所致。

3、合同负债较上年增加 25.68%，主要是报告期内收到客户预付检测费用增加所致。

4、应付职工薪酬较上年增加 78.51%，主要是审图公司本年年末应确认的职工年度绩效考核工资增加所致。

（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	179,776,153.27	—	152,511,253.12	—	17.88%
营业成本	79,001,818.53	43.94%	59,751,322.06	39.18%	32.22%
毛利率%	56.06%	—	60.82%	—	—
税金及附加	1,649,860.72	0.92%	1,539,628.19	1.01%	7.16%
销售费用	5,730,237.33	3.19%	5,696,483.71	3.74%	0.59%
管理费用	37,889,162.69	21.08%	28,213,224.34	18.50%	34.30%
研发费用	8,273,344.55	4.60%	8,901,162.37	5.84%	-7.05%
财务费用	-3,551,675.39	-1.98%	-2,060,304.82	-1.35%	-72.39%
其他收益	1,180,952.50	0.66%	747,390.99	0.49%	58.01%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	-2,034,829.28	-1.13%	-1,098,711.59	-0.72%	-85.20%
营业外收入	1,109,417.16	0.62%	1,360,723.90	0.89%	-18.47%
营业外支出	129,052.89	0.07%	247,603.67	0.16%	-47.88%
所得税费用	6,528,047.10	3.63%	6,525,627.71	4.28%	0.04%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增加 17.88%，主要是报告期内审图公司的施工图审查业务收入增加所致。
- 2、营业成本较上年增加 32.22%，主要是报告期内审图公司的施工图审查业务增加对应业务成本所致。
- 3、管理费用较上年增加 34.30%，主要是审图公司于 2022 年 8 月成立，报告期内该公司运营月份增加所致。

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	179,387,676.96	152,256,970.70	17.82%
其他业务收入	388,476.31	254,282.42	52.77%
主营业务成本	78,870,412.73	59,622,258.21	32.28%
其他业务成本	131,405.80	129,063.85	1.81%

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
建设工程类检测	121,611,461.24	50,300,357.82	58.64%	2.03%	13.13%	-4.06%
建材环保类检测	34,809,937.90	14,726,340.54	57.70%	5.26%	20.84%	-5.45%
其他技术服务	22,966,277.82	13,843,714.37	39.72%	-	365.68%	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

其他技术服务主要是由子公司提供的施工图审查服务。审图公司成立于 2022 年 8 月，2022 年度审图公司尚处于开办期间，未取得施工图审查服务资质。于 2023 年 2 月，审图公司在取得施工图审查服务资质后开展施工图审查服务，并确认对应营业收入与营业成本。

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	美的集团、美的控股与美的置业及其控制的企业	5,384,226.36	2.99%	否
2	广东顺控水务投资建设有限公司	4,688,195.36	2.61%	否
3	佛山深乐供应链管理有限公司	3,792,511.00	2.11%	否
4	广州中医药大学顺德医院（佛山市顺德区中医院）	3,534,942.00	1.97%	否
5	佛山市顺德区润峰房地产有限公司	2,668,137.10	1.48%	否
合计		20,068,011.82	11.16%	-

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	顺测起重	10,220,621.24	30.18%	否
2	广东志强起重运输有限公司	8,185,892.67	24.17%	否
3	佛山市顺德区顺景达运输服务有限公司	6,962,070.20	20.56%	否
4	广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	2,427,173.63	7.17%	否
5	佛山市辰兴建筑工程有限公司	2,079,557.59	6.14%	否

合计	29,875,315.33	88.22%	-
----	---------------	--------	---

(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	41,619,189.38	41,486,632.12	0.32%
投资活动产生的现金流量净额	-140,571,588.17	39,565,352.17	-455.29%
筹资活动产生的现金流量净额	94,361,455.33	-58,712,849.56	260.72%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 455.29%，主要是报告期内支付 1.2 亿元购买大额存单导致投资活动现金流出。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 260.72%，主要是报告期内收到股东缴纳的出资款 1.37 亿元所致。

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
佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司	控股子公司	施工图审查服务	10,000,000.00	19,689,736.00	8,765,156.57	22,637,609.84	1,855,426.98

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

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	10,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	40,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	120,000,000.00	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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动与产业政策变化风险	公司主要从事建设工程领域的检验检测服务，建筑行业的发展对公司所从事的业务有较大影响。宏观经济的波动将影响国内城市的基础设施建设和固定资产投资，从而进一步影响公司所处行业业务的开展。从政策层面来看，近年来我国房地产调控政策整体趋紧，将一定程度上限制建材行业和建筑行业的发展，进而影响到建筑材料、建设工程质量检验检测需求。虽然公司不断尝试开拓市场、发展多元化业务，但是宏观经济的波动及政策的变化仍会对公司经营发展产生一定的影响。
市场竞争风险	国内检测机构数量众多，市场集中度相对较低，呈现“小、散、弱”的竞争格局。随着政府对检验检测服务市场的逐步放开，民营检测机构及外资检测机构快速发展，行业内市场竞争日趋激烈。面对激烈的市场竞争环境，公司可能存在较难开拓新市场且既有市场份额被竞争对手挤占的风险，进而对公司经营发展产生不利影响。
业务区域集中风险	报告期内，公司报告期内营业收入主要来源于佛山市顺德区，区域依赖性较强，如出现区域性市场不景气或者市场竞争加剧等情形，公司的营业收入和净利润将受到一定程度的影响。
人才不足或流失风险	不同于其他行业，检验检测行业是一个人力和技术密集的行业，

	高端技术人才往往对检测机构业务的专业性与全面性有重大影响。随着公司业务不断发展，公司对高端技术人才的需求也不断增大。如果公司不能保持良好的人才稳定机制和发展平台，一旦核心人才难以持续引进或出现较大流失，将给公司经营发展带来不利影响。
品牌公信力风险	一个在行业内具备广泛公信力的品牌是衡量检测机构是否具备强大生命力和溢价能力的重要标准。由于建设工程质量检测行业中的客户多为政府单位、房地产企业等大型业主方，拥有有效、直接的业务获取渠道是检测机构在行业内保持竞争力的关键要素。获得客户的认可，才能逐渐扩大市场份额，在市场竞争中处于有利位置。若出现质量问题将导致品牌公信力受损，将会丢失客户，影响企业的业务拓展和盈利状况，严重情况下，可能会被取消行业准入资格，对公司的持续经营产生不利影响。
安全事故风险	公司在开展业务过程中，部分工作需要施工环境下开展，发生安全事故风险较高。对此公司已建立安全生产的体系和制度，并督促员工在开展业务过程中须严格遵守相关制度要求，但仍无法完全消除发生安全事故或意外的风险。
供应商集中风险	报告期内，公司对前五大供应商的采购金额占当期采购总额的比例为 88.22%，供应商集中度相对较高。如公司与前五大供应商采购关系发生重大变化导致服务提供不稳定，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.一.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.一.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.一.(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.一.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	不适用	2,843,726.83
销售产品、商品，提供劳务	不适用	3,267,113.27
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	不适用	0.00
其他	不适用	2,446,861.53
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	不适用	0.00
与关联方共同对外投资	不适用	0.00

提供财务资助	不适用	0.00
提供担保	不适用	0.00
委托理财	不适用	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	不适用	0.00
贷款	不适用	0.00

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：

报告期内，公司未发生重大关联交易。公司根据业务开展的实际情况与关联方签署相关合同与协议，交易结算及资金回笼情况按照签署的相关合同与协议正常履行。公司与关联方进行的关联交易，是为了满足公司业务发展和生产经营的正常需要，并遵循市场定价的原则，公平合理，定价公允，属于正常的商业交易行为，不存在损害公司及全体股东利益的情形，公司的独立性没有因关联交易受到影响，不会对公司生产经营和财务状况产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年9月22日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023年9月22日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年9月22日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2023年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
董监高	2023年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月22日		挂牌	其他承诺	对于股东资格、资料提供、出资及股权等相关承诺	正在履行中
其他股东	2023年9月22日		挂牌	其他承诺	对于股东资格、资料提供、出资及股权等相关承诺	正在履行中
董监高	2023年9月22日		挂牌	其他承诺	对于任职资格、资料提供、竞业限制等相关承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,000,000	100%	-15,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	100%	-15,000,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	50,000,000	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	40,000,000	40,000,000	80%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	35,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年4月22日，顺融投资作出股东决定：同意有限公司注册资本由500.00万元变更为3,000.00万元，新增部分2,500.00万元由股东顺融投资以货币方式认缴出资。其中，顺融投资于2021年11月9日缴付1,000.00万元，于2023年4月23日缴付剩余1,500.00万元，合计已实缴2,500.00万元。

2023年4月21日，顺融投资作出股东决定，决议同意有限公司的注册资本由3,000.00万元变更为3,750.00万元，新增的750.00万元中，由顺控集团以货币方式认缴出资375.00万元，于2023年4月25日前缴足；由顺铁控股以货币方式认缴出资375.00万元，于2023年4月25日前缴足。

2023年5月31日，有限公司召开股东会作出决议，同意有限公司以发起设立的方式设立“广东顺融检测科技股份有限公司”，根据天职国际出具的天职业字（2023）37066号《审计报告》，以截至2023年4月30日为基准日，有限公司净资产为30,173.53万元，按照1:0.1657的比例折合为股本人民币5,000.00万元，折合股份的每股面值为人民币1.00元，折股后股份有限公司的注册资本为5,000.00万元，股本总数为5,000万股，均为人民币普通股；净资产折股后剩余25,173.53万元计入公司资本公积。股份有限公司发起设立所发行的股份由发起人全部认购，股份制改制前后各股东持有的股权比例不变。本次变更经顺德区市场监督管理局核准已完成变更登记。

(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	佛山市顺德区顺融投资有限公司	15,000,000	25,000,000	40,000,000	80%	40,000,000	0	0	0
2	广东顺德控股集团有限公司	0	5,000,000	5,000,000	10%	5,000,000	0	0	0
3	广东顺铁控股有限公司	0	5,000,000	5,000,000	10%	5,000,000	0	0	0
合计		15,000,000	35,000,000	50,000,000	100%	50,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 1、顺融投资、顺控集团及顺铁控股为一致行动人。 2023年4月19日，公司股东顺融投资、顺控集团、顺铁控股签署《一致行动协议》，属于一致行动人。各方一致同意在股东会（包括公司股份制改制后的股东大会）及其委派的董事（如有）在董事会等经营决策活动中采用一致行动。如各方无法就协议事项达成一致意见的，应以顺融投资意见为最终意见，顺控集团及顺铁控股应作出与顺融投资一样的表决决定。 2、顺融投资、顺控集团及顺铁控股均受顺德区国资局最终控制。 除上述关联关系外，公司股东不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

公司控股股东为顺融投资。截至 2023 年 12 月 31 日，顺融投资持有公司 40,000,000 股普通股，占公司股份总数的 80.00%，为单一持股比例最大股东，所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此顺融投资为公司的控股股东。

控股股东的基本情况如下：

公司名称：佛山市顺德区顺融投资有限公司

统一社会信用代码：914406067556210242

法定代表人：梁泽辉

设立日期：2003 年 10 月 23 日

注册资本：5,010,000,000 元

主营业务：对顺德工业园进行投资，对顺德区内交通、水利、卫生、教育、供水等建设项目进行投资；投资与资产管理；会计、审计服务；市场调查；社会经济咨询；人力资源服务（不含劳务派遣）。（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化。

（二）实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十六条规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系，协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

截至 2023 年 12 月 31 日，顺德区国资局持有控股股东顺融投资 100% 股权、持有股东顺控集团 90.41% 股权、持有股东顺铁控股 100% 股权，能够对股东大会决议以及公司生产经营决策产生重大影响，故顺德区国资局为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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 4 月 25 日	10	0	0

合计	10	0	0
----	----	---	---

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
麦展棠	董事长	男	1980年8月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
杜仲	董事、总经理	男	1975年2月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
肖觉南	董事	男	1977年11月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
陈曦	董事	女	1984年7月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
阳洋	董事	女	1990年12月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
梁冠楠	董事	男	1984年10月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
陈永城	董事	男	1982年11月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
程智德	监事会主席	男	1969年11月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
郑彩凤	监事	女	1986年4月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
张巧婷	监事	女	1983年2月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
梁金辉	监事	男	1975年8月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
马结欣	监事	女	1988年8月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
郑建民	副总经理	男	1966年10月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
陈景忠	副总经理	男	1966年12月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
夏松	副总经理	男	1977年8月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
叶国聪	副总经理	男	1973年9月	2023年8月22日	2026年6月24日	0	0	0	0%

王静文	副总经理、董事会秘书	女	1987年9月	2023年6月25日	2026年6月24日	0	0	0	0%
薛咏舒	财务负责人	女	1976年1月	2023年6月25日	2024年3月20日	0	0	0	0%
卢嘉亮	财务负责人	男	1984年10月	2024年3月20日	2026年6月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长麦展棠现任控股股东顺融投资董事、党委副书记，公司董事肖觉南现任控股股东顺融投资经营发展部（财务管理）部长，公司董事陈曦现任控股股东顺融投资风控审计部部长，公司董事阳洋现任控股股东顺融投资人力资源部副部长，公司董事梁冠楠曾任控股股东顺融投资审计委员会办公室副主任并于2024年1月22日被控股股东顺融投资免去其职务。除上述关系之外，公司董事、监事及高级管理人员与控股股东无其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜仲		新任	董事、总经理	新任
孙勇	董事、总经理	离任		离任
王静文		新任	副总经理、董事会秘书	新任
叶国聪		新任	副总经理	新任
卢嘉亮		新任	财务负责人	新任
薛咏舒	财务负责人	离任		离任

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

杜仲，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工商管理专业。1997年7月至2001年5月，任中建三局集团有限公司项目部工程师；2001年9月至2003年6月，就读于中山大学工商管理专业，硕士研究生；2003年8月至2012年5月，历任中集车辆（集团）股份有限公司战略发展部经理助理、企业管理部副经理；2012年6月至2014年9月，任中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司战略发展部经理；2014年10月至2017年7月，任集瑞联合重工有限公司总经理助理；2017年7月至2023年6月，任悦居蓝湾模块建筑科技（深圳）有限公司执行董事兼总经理；2019年2月至2020年6月，任筑梦模块建筑科技（深圳）有限公司执行董事兼总经理；2019年3月至2021年7月，任深圳慧居模块建筑科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2020年6月至2020年12月，任新疆新冶蓝湾模块建筑科技有限公司董事兼总经理；2021年4月至2022年9月，任融湾模块科技（沈阳）有限公司执行董事兼经理；2023年6月至今，任股份公司董事兼总经理。

王静文，女，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士本科学历，英语（文化与传播）专业。2011年7月至2011年9月，任佛山市顺德区高美空调设备有限公司总经办秘书；2011年9月至2012年3月，任佛山市顺德区大良顺峰初级中学教辅人员；2012年3月至2014年6月，任佛山市顺德区颐德投资有限公司投资部办事员；2014年7月至2018年1月，任佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司投资发展部办事员；2018年1月至2022年7月，历任广东顺控城投置业有限公司、佛山市顺德区诚

顺资产管理有限公司、广东顺控产业投资有限公司策略发展部副经理、投资拓展部副经理、资产管理部副经理、资产管理部经理、投资拓展部经理；2022年7月至2023年4月，任顺融投资经营发展部副部长；2023年5月至2023年6月，任有限公司任副总经理；2023年6月至今，任股份公司副总经理、董事会秘书。

叶国聪，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士本科学历，建筑工程专业，高级工程师。1997年7月至2004年5月，历任梅州市建设工程质量安全监督检测站检测员、检测室副主任；2004年5月至2021年1月，历任检测中心检测员、基桩静载部副组长、组长、副部长、部长；2013年2月至2021年1月，任顺测起重经理；2021年1月至2023年7月，任有限公司道桥检测部经理；2023年7月至2023年8月，任股份公司道桥检测部经理；2023年8月至今，任股份公司副总经理。

卢嘉亮，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士本科学历，会计学专业，中级会计师。2007年8月至2008年4月，任佛山市顺德区慷迪生物科技有限公司主办会计；2008年5月至2010年2月，任佛山市顺德区国家税务局伦教税务分局协税员；2010年3月至2017年3月，任佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司办事员；2016年4月至2024年2月，任佛山市顺德区良德仓储有限公司财务负责人；2017年4月至2021年5月，任广东顺德控股集团有限公司任核算主管；2021年5月至2022年11月，任佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司财务管理部副部长；2021年12月至2024年3月，任佛山市顺德区云智慧城市资源经营管理有限公司财务负责人；2022年8月至2023年2月，任广东顺控新基建投资建设有限公司财务管理部副部长；2023年2月至2023年6月，任广东顺控新基建投资建设有限公司财务管理部部长；2023年3月至2023年11月，任佛山市顺博城市发展有限公司经营发展部部长；2023年9月至2024年3月，任广东顺博丰贸易有限公司财务负责人；2023年11月至2024年2月，任佛山市顺博城市发展有限公司经营发展部副部长；2023年12月至今，任股份公司财务管理部经理；2024年3月20日至今，任股份公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
研发人员	21	0	0	21
检测生产人员	123	14	12	125
管理人员	71	16	7	80
财务人员	9	1	1	9
市场及客户服务人员	26	2	2	26
员工总计	250	33	22	261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	24
本科	124	138
专科	62	55
专科以下	41	44

员工总计	250	261
------	-----	-----

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. 根据国家和地方相关法律法规，公司与员工签订了劳动合同，并为员工办理社会保险，在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施了明确的考核奖励制度。
2. 公司一直以来十分重视员工的培训，建立和实施了员工培训体系，包括入职培训以及在职人员业务、技能培训，管理者管理能力提升培训等，不断提高公司员工的综合能力。
3. 根据国家社保、离退休相关法律法规规定，公司不涉及离退休人员费用承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郑建民	无变动	副总经理	0	0	0
陈景忠	无变动	副总经理	0	0	0
夏松	无变动	副总经理	0	0	0
叶国聪	无变动	副总经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心技术员工无变动。

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司按法律规定建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等规定制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等一系列关于公司治理的规章制度。公司在报告期内的有限公司阶段遵守《公司法》的相关规定，改制为股份公司之后，公司的股东大会、董事会、监事会运作规范，相关机构和人员能够依法履行职责、有效运作。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险，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

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业界限清晰，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力，符合《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《全国中小企业股份转让系统挂牌规则》的相关规定。

1、业务独立

公司建立了独立、完整的采购系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务部门和管理人员，拥有独立的经营场所，具有直接面向市场的独立持续经营能力。公司以自己的名义独立开展业务和签订合同，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在上下游的相互依赖或相互竞争关系，不存在足以构成业务依赖或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司系有限责任公司以整体变更方式设立的股份有限公司，依法承继了有限公司的全部资产。公司的主要资产包括房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、专利及其他资产等。公司合法拥有前述资产，公司的资产独立于股东的资产，与股东的资产权属关系界定清晰不存在资金、资产或其他资源被公司控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形，也不存在以承包、委托经营或其他类似方式依赖控股股东、实际控制人和其他关联方的情形。

3、人员独立

公司已建立了独立的人事管理制度，拥有独立的经营管理人员和员工，公司在人事体系、工资管理和社会保障制度方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司员工与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在人员混同的情况，公司高级管理人员均不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪或担任除董事、监事以外的其他职务的情形。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了独立的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司财务人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司在银行独立开户、独立核算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行申报及纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，并制定了完善的议事规则，公司的股东大会、董事会、监事会的运作独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司内部设立了相应的职能部门，具有健全的经营管理机构，公司独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身发展实际，建立了一套符合现代企业制度要求的内部管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等，在

完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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制度，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、财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，确保财务运作规范、会计无重大遗漏和虚假记载。各项交易和事项均能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、风险控制体系

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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，降低和控制经营活动风险，维护公司合法权益。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	天职业字[2024]11199 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	麦剑青	王紫霞		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元			

审计报告

天职业字[2024]11199 号

广东顺融检测科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东顺融检测科技股份有限公司（以下简称“顺融科技”）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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺融科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
如附注三（二十）所述服务收入确认方法为检验检测服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：检验检测服务已提供，并交付检测结果，在报告上传至系统时作为服务完成的标志。提供的审图业务按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：审图服务已提供，审查合格书已出具。收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。	（1）对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试；以评价收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。 （2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。 （3）对营业收入执行分析性程序：分析相关行业数据，判断收入变动趋势是否与行业变动趋势一致；将毛利率与历史数据、同行业其他上市公司进行比较，以复核收入确认的合理性。 （4）针对收入，获取并检查了关键客户的合同/订单、报告、销售发票等相关支持性证据，以确认收入是否真实。 （5）结合公司业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售，并取得相关支持性单据进行双向核对，以确认收入是否准确的在恰当的财务报表期间确认。 （6）对主要客户的收入结合应收账款选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性。

附注六（二十四）顺融科技 2023 年的营业收入为 17,977.62 万元，营业收入是顺融科技的关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间入账对公司利润产生直接且重大的影响，可能存在潜在错报，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

四、其他信息

顺融科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括顺融科技 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，管理层负责评估顺融科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺融科技的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对顺融科技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顺融科技不能持续经营。

（5）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。

（6）就顺融科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师：麦剑青
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师：王紫霞

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	六、（一）	197,039,248.19	78,339,554.56
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	六、（二）	160,000.00	
应收账款	六、（三）	66,101,387.19	36,070,206.98
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	87,818.79	128,475.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	305,597.82	1,477,814.38

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）		2,305,380.53
流动资产合计		263,694,051.99	118,321,432.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	108,831,098.92	99,502,490.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（八）	314,696.95	307,967.13
无形资产	六、（九）	12,738,416.35	13,092,213.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）	1,875,233.38	2,141,119.43
其他非流动资产	六、（十一）	840,662.00	238,550.00
非流动资产合计		124,600,107.60	115,282,340.89
资产总计		388,294,159.59	233,603,773.23
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	六、（十二）	5,117,030.32	6,181,311.32
预收款项			
合同负债	六、（十三）	34,337,915.40	27,321,979.05
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	六、(十四)	14,376,065.38	8,053,400.47
应交税费	六、(十五)	2,424,988.09	882,788.74
其他应付款	六、(十六)	2,575,057.00	5,912,620.92
其中：应付利息			
应付股利	六、(十六)		5,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十七)	326,889.96	200,052.10
其他流动负债	六、(十八)	145,082.51	61,952.37
流动负债合计		59,303,028.66	48,614,104.97
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	六、(十九)		130,382.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	130,382.56
负债合计		59,303,028.66	48,744,487.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十)	50,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	251,735,329.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	4,252,174.39	7,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	23,003,626.96	162,359,285.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		328,991,130.93	184,859,285.70
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		328,991,130.93	184,859,285.70
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		388,294,159.59	233,603,773.23

法定代表人：麦展棠

主管会计工作负责人：卢嘉亮

会计机构负责人：卢嘉亮

（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		191,366,205.17	74,411,273.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、（一）	53,514,847.43	36,053,539.78
应收款项融资			
预付款项		87,818.79	128,475.89
其他应收款	十八、（二）	276,147.82	1,472,122.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,305,380.53
流动资产合计		245,245,019.21	114,370,792.79
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	十八、（三）	10,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,329,178.24	
固定资产		99,255,535.56	99,491,113.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		121,603.72	307,967.13
无形资产		12,738,416.35	13,092,213.56
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,572,299.51	1,368,551.83
其他非流动资产		840,662.00	238,550.00
非流动资产合计		133,857,695.38	120,498,396.33
资产总计		379,102,714.59	234,869,189.12
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		5,117,030.32	6,181,311.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,224,351.85	6,924,637.58
应交税费		2,163,099.98	794,111.58
其他应付款		2,151,520.00	5,912,620.92
其中：应付利息			
应付股利			5,000,000.00
合同负债		30,949,947.42	26,714,564.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		130,382.55	200,052.10
其他流动负债		145,082.51	61,952.37
流动负债合计		48,881,414.63	46,789,250.45
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			130,382.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	130,382.56
负债合计		48,881,414.63	46,919,633.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		251,735,329.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,252,174.39	7,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		24,233,795.99	165,449,556.11
所有者权益（或股东权益）合计		330,221,299.96	187,949,556.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		379,102,714.59	234,869,189.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		179,776,153.27	152,511,253.12
其中：营业收入	六、（二十四）	179,776,153.27	152,511,253.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,992,748.43	102,041,515.85
其中：营业成本	六、（二十四）	79,001,818.53	59,751,322.06
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	六、（二十五）	1,649,860.72	1,539,628.19
销售费用	六、（二十六）	5,730,237.33	5,696,483.71
管理费用	六、（二十七）	37,889,162.69	28,213,224.34
研发费用	六、（二十八）	8,273,344.55	8,901,162.37
财务费用	六、（二十九）	-3,551,675.39	-2,060,304.82
其中：利息费用			
利息收入	六、（二十九）	3,607,642.15	2,106,022.41
加：其他收益	六、（三十）	1,180,952.50	747,390.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终			

止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十一）	-2,034,829.28	-1,098,711.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,929,528.06	50,118,416.67
加：营业外收入	六、（三十二）	1,109,417.16	1,360,723.90
减：营业外支出	六、（三十三）	129,052.89	247,603.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,909,892.33	51,231,536.90
减：所得税费用	六、（三十四）	6,528,047.10	6,525,627.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,381,845.23	44,705,909.19
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）		44,381,845.23	44,705,909.19
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）		44,381,845.23	44,705,909.19
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		44,381,845.23	44,705,909.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,381,845.23	44,705,909.19
(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）	十九、（二）	1.04	2.98
(二) 稀释每股收益（元/股）	十九、（二）	1.04	2.98

法定代表人：麦展棠

主管会计工作负责人：卢嘉亮

会计机构负责人：卢嘉亮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十八、（四）	157,454,139.75	152,511,253.12
减：营业成本	十八、（四）	65,514,086.64	56,778,528.21
税金及附加		1,618,128.61	1,536,574.61
销售费用		5,730,237.33	5,696,483.71
管理费用		32,067,782.70	27,313,417.44
研发费用		8,273,344.55	8,901,162.37
财务费用		-3,537,819.82	-2,046,311.73
其中：利息费用			
利息收入		3,582,070.03	2,091,692.29
加：其他收益		1,180,419.80	747,390.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,372,006.59	-1,097,534.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,596,792.95	53,981,254.68
加：营业外收入		1,109,417.16	1,360,723.90
减：营业外支出		126,052.89	247,603.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,580,157.22	55,094,374.91
减：所得税费用		6,058,413.37	7,298,195.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,521,743.85	47,796,179.60

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,521,743.85	47,796,179.60
(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		42,521,743.85	47,796,179.60
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		164,276,416.11	157,204,351.59
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	六、(三十五)	3,315,204.61	6,065,605.76
经营活动现金流入小计		167,591,620.72	163,269,957.35
购买商品、接受劳务支付的现金		46,436,832.81	43,788,245.78
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		58,560,089.84	49,421,872.62
支付的各项税费		9,232,694.54	18,593,762.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	11,742,814.15	9,979,444.17
经营活动现金流出小计		125,972,431.34	121,783,325.23
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十六)	41,619,189.38	41,486,632.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	50,007,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,571,588.17	10,441,887.83
投资支付的现金		120,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,571,588.17	10,441,887.83
投资活动产生的现金流量净额		-140,571,588.17	39,565,352.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		137,250,000.00	
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		137,250,000.00	0.00
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		42,500,000.00	58,478,125.60

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	六、（三十五）	388,544.67	234,723.96
筹资活动现金流出小计		42,888,544.67	58,712,849.56
筹资活动产生的现金流量净额		94,361,455.33	-58,712,849.56
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	六、（三十六）	-4,590,943.46	22,339,134.73
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十六）	78,339,554.56	56,000,419.83
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十六）	73,748,611.10	78,339,554.56

法定代表人：麦展棠

主管会计工作负责人：卢嘉亮

会计机构负责人：卢嘉亮

（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		152,175,412.60	156,575,122.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,289,099.79	6,051,275.64
经营活动现金流入小计		155,464,512.39	162,626,398.01
购买商品、接受劳务支付的现金		46,435,844.81	43,728,355.08
支付给职工以及为职工支付的现金		45,644,783.43	46,807,167.96
支付的各项税费		9,032,956.16	18,591,363.01
支付其他与经营活动有关的现金		10,939,999.79	9,952,720.68
经营活动现金流出小计		112,053,584.19	119,079,606.73
经营活动产生的现金流量净额		43,410,928.20	43,546,791.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	50,007,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,292,889.17	10,430,327.83
投资支付的现金		124,000,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		144,292,889.17	16,430,327.83
投资活动产生的现金流量净额		-144,292,889.17	33,576,912.17
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		137,250,000.00	
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		137,250,000.00	0.00
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		42,500,000.00	58,478,125.60
支付其他与筹资活动有关的现金		203,744.67	234,723.96
筹资活动现金流出小计		42,703,744.67	58,712,849.56
筹资活动产生的现金流量净额		94,546,255.33	-58,712,849.56
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		-6,335,705.64	18,410,853.89
加：期初现金及现金等价物余额		74,411,273.72	56,000,419.83
六、期末现金及现金等价物余额		68,075,568.08	74,411,273.72

(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	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	162,359,285.70	0.00	184,859,285.70
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	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	162,359,285.70	0.00	184,859,285.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	251,735,329.58	0.00	0.00	0.00	-3,247,825.61	0.00	-139,355,658.74	0.00	144,131,845.23
（一）综合收益总额											44,381,845.23		44,381,845.23
（二）所有者投入和减少资本	22,500,000.00				114,750,000.00								137,250,000.00
1．股东投入的普通股	22,500,000.00				114,750,000.00								137,250,000.00
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								4,252,174.39		-41,752,174.39		-37,500,000.00
1. 提取盈余公积								4,252,174.39		-4,252,174.39		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-37,500,000.00		-37,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	12,500,000.00				136,985,329.58			-7,500,000.00		-141,985,329.58		0.00
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	12,500,000.00				136,985,329.58			-7,500,000.00		-141,985,329.58		0.00
（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	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	251,735,329.58	0.00	0.00	0.00	4,252,174.39	0.00	23,003,626.96	0.00	328,991,130.93
----------	---------------	------	------	------	----------------	------	------	------	--------------	------	---------------	------	----------------

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	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,127,813.46	0.00	182,503,688.65	0.00	203,631,502.11
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	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,127,813.46	0.00	182,503,688.65	0.00	203,631,502.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,372,186.54	0.00	-20,144,402.95	0.00	-18,772,216.41
（一）综合收益总额											44,705,909.19		44,705,909.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,372,186.54		-64,850,312.14		-63,478,125.60
1. 提取盈余公积									1,372,186.54		-1,372,186.54		0.00

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,478,125.60		-63,478,125.60
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	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	162,359,285.70	0.00	184,859,285.70

法定代表人：麦展棠

主管会计工作负责人：卢嘉亮

会计机构负责人：卢嘉亮

(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	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	165,449,556.11	187,949,556.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	165,449,556.11	187,949,556.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	251,735,329.58	0.00	0.00	0.00	-3,247,825.61	0.00	-141,215,760.12	142,271,743.85
（一）综合收益总额											42,521,743.85	42,521,743.85
（二）所有者投入和减少资本	22,500,000.00				114,750,000.00							137,250,000.00
1．股东投入的普通股	22,500,000.00				114,750,000.00							137,250,000.00
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									4,252,174.39		-41,752,174.39	-37,500,000.00
1．提取盈余公积									4,252,174.39		-4,252,174.39	0.00

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,500,000.00	-37,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	12,500,000.00				136,985,329.58				-7,500,000.00		-141,985,329.58	0.00
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	12,500,000.00				136,985,329.58				-7,500,000.00		-141,985,329.58	0.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	251,735,329.58	0.00	0.00	0.00	4,252,174.39	0.00	24,233,795.99	330,221,299.96

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	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,127,813.46	0.00	182,503,688.65	203,631,502.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,127,813.46	0.00	182,503,688.65	203,631,502.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,372,186.54	0.00	-17,054,132.54	-15,681,946.00
（一）综合收益总额											47,796,179.60	47,796,179.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,372,186.54		-64,850,312.14	-63,478,125.60
1．提取盈余公积									1,372,186.54		-1,372,186.54	0.00
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-63,478,125.60	-63,478,125.60
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	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	165,449,556.11	187,949,556.11

三、 财务报表附注

广东顺融检测科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东顺融检测科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1992 年 8 月 14 日，经佛山市顺德区市场监督管理局批准进行登记并领取《企业法人营业执照》，由佛山市顺德区建设工程质量安全监督检测中心有限公司于 2023 年 6 月 25 日整体变更设立为股份有限公司，由广东顺德控股集团有限公司、广东顺铁控股有限公司和佛山市顺德区顺融投资有限公司共同投资，注册资本人民币 50,000,000.00 元。

截止至 2023 年 12 月 31 日，公司的股东及股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
佛山市顺德区顺融投资有限公司	4,000.00	80.00	4,000.00	80.00
广东顺德控股集团有限公司	500.00	10.00	500.00	10.00
广东顺铁控股有限公司	500.00	10.00	500.00	10.00
合计	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司经营范围包括：检测中心主营业务为建筑质量监测，主要为地基基础、建筑结构、工程材料、节能工程、环境工程、建筑物理、公路工程、桥梁工程、水利工程、房屋安全性评估与鉴定等工程提供质量检测技术服务。

法定代表人：麦展棠。

(二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司实际从事的主要经营活动为检验检测服务，主要分为建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大类；子公司佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司从事施工图审查服务。

1、检验检测服务

公司开展的检验检测服务是指公司根据客户委托，依据国家相关法律法规、规范、标准，对建设工程所涉及的地基与基础、施工工艺、建筑结构、建筑材料、建筑节能及室内环境等进行检验检测的活动，并向委托方或相关需求方出具专业检测报告的服务行为。通过检验检

测报告，委托方及相关方能全面掌握建材和建设工程质量的实际情况，及时发现相关的质量隐患，督促建材供应商和施工单位严格控制质量，有效降低工程质量事故，并为建材入场、工程验收提供重要依据。报告期内，公司检验检测服务可主要分为建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大类，具体如下：

（1）建设工程类检验检测

建设工程类检验检测主要包括地基基础工程检测、主体结构工程检测、道路桥梁工程检测等建设工程的检验检测服务，具体如下：

①地基基础工程检测。

由于目前华南地区大部分建设工程的基础形式都是桩基础，因此地基基础工程检测的主要服务内容是桩基检测，通过竖向抗压静载试验、竖向抗拔静载试验、高应变法、低应变法、声波透射法、钻芯法等检测方法，公司可以得到试验桩的桩身完整性指标和承载力参数，进而评价试验桩的质量水平。除桩基检测外，公司还可通过平板载荷试验、静力触探、圆锥动力触探、标准贯入试验、十字剪切板试验等检测手段对地基承载力进行检测。

②主体结构工程检测

公司开展的主体结构工程检测主要包括混凝土结构检测与钢结构检测。其中，混凝土结构检测主要针对建筑物、构筑物的上部的混凝土实体结构进行检测，主要检测或试验参数包括混凝土强度、钢筋直径、数量、间距及保护层厚度、后锚固件抗拔力、楼板尺寸等；钢结构检测是指对钢结构工程进行检测，主要对钢结构用钢材的力学性能、高强螺栓扭矩系数、焊缝内部质量作出评价，及时为客户提供真实可靠的检测结果，为工程验收提供重要依据。

③道路桥梁工程检测

道路桥梁工程检测又可分为道路工程检测和桥梁工程检测。道路工程检测是指公司开展的道路厚度、压实度、平整度、弯沉、构造深度、摩擦系数、混凝土路面强度等检测服务，检验道路工程质量是否满足要求。桥梁工程检测包含新建桥梁验收检测和营运期的定期检测，新桥验收检测是为了评价新桥的工程质量是否达到营运的质量要求，检测结果不合格的桥梁不得投入使用；桥梁定期检测是为了掌握桥梁使用一定时间后桥梁结构的工作状态、结构安全和使用性能情况，以判断其是否可以继续营运或对其进行结构加固等。桥梁工程检测主要的试验方法是桥梁荷载试验，包括桥梁静载试验和桥梁动载试验。

（2）建材环保类检验检测

建材类检测是对建设工程中用到的主要材料如混凝土、砂、石、水泥、钢筋、矿粉、沥青、塑料管材等进行专业的试验分析，进而得出可评价材料质量的数据和报告；在实际检测中，需根据相关规定或标准对不同批次的建筑材料按一定比例进行抽检，因每一种建筑材料

都有其特定的质量评价参数，因此也有其特定的试验设备和试验方法。除常规建材检验检测服务外，公司还提供包括建筑节能、室内环境检测等建材相关的节能环保评估检测服务。

（三）母公司以及实际控制人的名称

本公司母公司为佛山市顺德区顺融投资有限公司（以下简称“顺融投资”），实际控制人为佛山市顺德区国有资产监督管理局。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自 1992 年 8 月 14 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
扣除非经常性损益后未审利润总额	比例大于 5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	无法收回款项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值

之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括应付账款、其他应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

对于其他应收款的减值损失计量，按预期信用损失一般模型计提坏账准备；

按预期信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	30%
3-4 年（含 4 年）	50%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括包括原材料、周转材料(包括包装物和低值易耗品)、库存商品(产成品)等。

2、发出存货的计价方法

存货取得时以实际成本计价，存货的发出按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

5、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中，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，存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十二）投资性房地产

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	4-5	5	19-23.75
办公设备及其他	3-5	5	19-31.67

（十四）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
软件	10 年

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以

该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十八）合同负债

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

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括检验检测服务、审图服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司提供的检验检测服务主要包括建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大服务类别，检验检测服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：检验检测服务已提供，并交付检测结果，在报告上传至系统时作为服务完成的标志；提供的审图业务按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：审图服务已提供，审查合格书已出具。收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计

入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计

准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值	按房产原值一次减30%后的余值的1.2%计缴/ 按房产租金收入的12%计缴
土地使用税	土地面积	4元/平方米

本公司各纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
广东顺融检测科技股份有限公司	15%
佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

广东顺融检测科技股份有限公司为高新技术企业。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044001501，发证日期：2020年12月1日），被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，自顺融科技企业证书认定后的三年内，企业所得税减按15%的比例计缴。

2023 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告顺融科技的国家高新技术企业资质，《高新技术企业证书》编号为 GR202344016551，有效期为 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日。

佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司为小型微利企业。小型微利企业所得税优惠政策：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）

小型微利企业增值税优惠政策：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）

研发费用加计扣除政策：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期无会计政策的变更。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

4. 2023 年起首次执行新收入、新金融工具及租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司本期无首次执行新收入、新金融工具及租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023

年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		1,961.09
银行存款	73,748,611.10	48,337,593.47
其他货币资金	123,290,637.09	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>197,039,248.19</u>	<u>78,339,554.56</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末余额存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项123,290,637.09元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,000.00	
<u>合计</u>	<u>160,000.00</u>	

2. 期末已质押的应收票据

本公司本期无期末已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

本公司本期无期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 本期实际核销的应收票据情况

本公司本期无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,939,111.86	17,629,086.94
1-2 年（含 2 年）	12,503,888.01	19,397,918.70
2-3 年（含 3 年）	14,413,324.44	7,996,442.62
3-4 年（含 4 年）	318,244.39	
<u>合计</u>	<u>77,174,568.70</u>	<u>45,023,448.26</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期坏账准备的应收账款	3,228,309.12	4.18	3,228,309.12	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>73,946,259.58</u>	<u>95.82</u>	<u>7,844,872.39</u>	<u>10.61</u>	<u>66,101,387.19</u>
按预期信用风险组合					
计提坏账准备的应收账款	73,946,259.58	95.82	7,844,872.39	10.61	66,101,387.19
合计	<u>77,174,568.70</u>	<u>100.00</u>	<u>11,073,181.51</u>		<u>66,101,387.19</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期坏账准备的应收账款	5,213,989.22	11.58	5,213,989.22	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>39,809,459.04</u>	<u>88.42</u>	<u>3,739,252.06</u>	<u>9.39</u>	<u>36,070,206.98</u>
按预期信用风险组合					
计提坏账准备的应收账款	39,809,459.04	88.42	3,739,252.06	9.39	36,070,206.98
合计	<u>45,023,448.26</u>	<u>100.00</u>	<u>8,953,241.28</u>		<u>36,070,206.98</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区盈沁房地产开发有限公司	2,186,321.10	2,186,321.10	100.00	涉及恒大项目
佛山市顺德区怡创房地产有限公司	1,041,988.02	1,041,988.02	100.00	涉及恒大项目
合计	<u>3,228,309.12</u>	<u>3,228,309.12</u>		

续上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区盈沁房地产开发有限公司	4,464,394.75	4,464,394.75	100.00	涉及恒大项目
佛山市顺德区怡创房地产有限公司	749,594.47	749,594.47	100.00	涉及恒大项目
合计	<u>5,213,989.22</u>	<u>5,213,989.22</u>		

组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	47,371,196.56	2,368,559.82	5.00
1-2 年（含 2 年）	12,493,692.51	1,249,369.25	10.00
2-3 年（含 3 年）	14,068,709.70	4,220,612.91	30.00
3-4 年（含 4 年）	12,660.81	6,330.41	50.00
<u>合计</u>	<u>73,946,259.58</u>	<u>7,844,872.39</u>	<u>10.61</u>

续上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,571,699.44	878,584.97	5.00
1-2 年（含 2 年）	19,053,303.96	1,905,330.40	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,184,455.64	955,336.69	30.00
<u>合计</u>	<u>39,809,459.04</u>	<u>3,739,252.06</u>	<u>9.39</u>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,739,252.06			<u>3,739,252.06</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				
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	4,105,620.33			<u>4,105,620.33</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,844,872.39			<u>7,844,872.39</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
信用风险特征组合	3,739,252.06	4,105,620.33			7,844,872.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备组合	5,213,989.22		1,985,680.10		3,228,309.12
<u>合计</u>	<u>8,953,241.28</u>	<u>4,105,620.33</u>	<u>1,985,680.10</u>		<u>11,073,181.51</u>

4. 本期无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东顺广轨道交通有限公司	10,621,221.21		10,621,221.21	13.76	2,960,122.95
广东顺德中心城区投资开发有限公司	8,490,608.20		8,490,608.20	11.00	823,479.88
佛山深乐供应链管理有限公司	3,770,388.49		3,770,388.49	4.89	188,519.42
广东顺控水务投资有限公司	2,909,442.40		2,909,442.40	3.77	145,472.12
佛山市顺德区盈沁房地产开发有限公司	2,186,321.10		2,186,321.10	2.83	2,186,321.10
<u>合计</u>	<u>27,977,981.40</u>		<u>27,977,981.40</u>	<u>36.25</u>	<u>6,303,915.47</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	87,818.79	100.00	128,475.89	100.00
<u>合计</u>	<u>87,818.79</u>	<u>100.00</u>	<u>128,475.89</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	期末余额 余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	87,818.79	100.00
<u>合计</u>	<u>87,818.79</u>	<u>100.00</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	305,597.82	1,477,814.38
<u>合计</u>	<u>305,597.82</u>	<u>1,477,814.38</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	268,402.16	945,511.82
1-2 年 (含 2 年)		580,217.85
2-3 年 (含 3 年)		33,831.55
3-4 年 (含 4 年)	101,231.55	67,400.00
<u>合计</u>	<u>369,633.71</u>	<u>1,626,961.22</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		1,493,729.67
保证金和押金	336,633.71	133,231.55
员工备用金	33,000.00	
<u>合计</u>	<u>369,633.71</u>	<u>1,626,961.22</u>

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按预期信用风险组合计提坏账准备	369,633.71	100.00	64,035.89	17.32	305,597.82
合计	369,633.71	100.00	64,035.89	17.32	305,597.82

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按预期信用风险组合计提坏账准备	1,626,961.22	100.00	149,146.84	9.17	1,477,814.38
合计	<u>1,626,961.22</u>	<u>100.00</u>	<u>149,146.84</u>	<u>9.17</u>	<u>1,477,814.38</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：预期信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	268,402.16	13,420.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)			10.00
2-3 年 (含 3 年)			30.00
3-4 年 (含 4 年)	101,231.55	50,615.78	50.00
合计	<u>369,633.71</u>	<u>64,035.89</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	149,146.84			149,146.84
2023 年 1 月 1 日余额在本				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期				
——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	18,686.42			18,686.42
本期转回	103,797.37			103,797.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>64,035.89</u>			<u>64,035.89</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	149,146.84	18,686.42	103,797.37			64,035.89
<u>合计</u>	<u>149,146.84</u>	<u>18,686.42</u>	<u>103,797.37</u>			<u>64,035.89</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
佛山市顺德区华兴建筑材料有限公司	149,402.16	40.42	押金及保证金	1 年以内	7,470.11
佛山市顺德区土地储备发展中心	67,400.00	18.23	押金及保证金	3 年至 4 年	33,700.00
中建电子商务有限责任公司	40,000.00	10.82	押金及保证金	1 年以内	2,000.00
广东联合电子服务股份有限公司	17,831.55	4.82	押金及保证金	3 年至 4 年	8,915.78
广东有德招标采购有限公司	16,000.00	4.33	押金及保证金	3 年至 4 年	8,000.00
<u>合计</u>	<u>290,633.71</u>	<u>78.62</u>			<u>60,085.89</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		2,305,380.53
<u>合计</u>		<u>2,305,380.53</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,831,098.92	99,502,490.77
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>108,831,098.92</u>	<u>99,502,490.77</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>86,256,960.10</u>	<u>47,076,255.20</u>	<u>6,240,097.50</u>	<u>14,799,766.27</u>	<u>154,373,079.07</u>
2. 本期增加金额	<u>9,634,263.20</u>	<u>9,526,468.74</u>	<u>449,874.34</u>	<u>515,844.23</u>	<u>20,126,450.51</u>
(1) 购置	9,634,263.20	9,526,468.74	449,874.34	515,844.23	20,126,450.51
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		<u>370,679.14</u>		<u>190,604.82</u>	<u>561,283.96</u>
(1) 处置或报废		370,679.14		190,604.82	561,283.96
4. 期末余额	<u>95,891,223.30</u>	<u>56,232,044.80</u>	<u>6,689,971.84</u>	<u>15,125,005.68</u>	<u>173,938,245.62</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>10,698,259.08</u>	<u>28,255,414.93</u>	<u>3,939,108.74</u>	<u>11,977,805.55</u>	<u>54,870,588.30</u>
2. 本期增加金额	<u>3,036,555.36</u>	<u>5,883,980.36</u>	<u>708,850.46</u>	<u>1,136,490.89</u>	<u>10,765,877.07</u>
(1) 计提	3,036,555.36	5,883,980.36	708,850.46	1,136,490.89	10,765,877.07
3. 本期减少金额		<u>349,465.49</u>		<u>179,853.18</u>	<u>529,318.67</u>
(1) 处置或报废		349,465.49		179,853.18	529,318.67
4. 期末余额	<u>13,734,814.44</u>	<u>33,789,929.80</u>	<u>4,647,959.20</u>	<u>12,934,443.26</u>	<u>65,107,146.70</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>82,156,408.86</u>	<u>22,442,115.00</u>	<u>2,042,012.64</u>	<u>2,190,562.42</u>	<u>108,831,098.92</u>
2. 期初账面价值	<u>75,558,701.02</u>	<u>18,820,840.27</u>	<u>2,300,988.76</u>	<u>2,821,960.72</u>	<u>99,502,490.77</u>

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		<u>723,867.06</u>	<u>723,867.06</u>
2. 本期增加金额	370,095.36		<u>370,095.36</u>
3. 本期减少金额		237,452.15	<u>237,452.15</u>
4. 期末余额	<u>370,095.36</u>	<u>486,414.91</u>	<u>856,510.27</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额		<u>415,899.93</u>	<u>415,899.93</u>
2. 本期增加金额	<u>177,002.13</u>	<u>179,167.89</u>	<u>356,170.02</u>
(1) 计提	177,002.13	179,167.89	<u>356,170.02</u>
3. 本期减少金额		<u>230,256.63</u>	<u>230,256.63</u>
(1) 处置		230,256.63	230,256.63
4. 期末余额	<u>177,002.13</u>	<u>364,811.19</u>	<u>541,813.32</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>193,093.23</u>	<u>121,603.72</u>	<u>314,696.95</u>
2. 期初账面价值		<u>307,967.13</u>	<u>307,967.13</u>

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>15,675,865.06</u>	<u>4,087,838.67</u>	<u>19,763,703.73</u>
2. 本期增加金额		<u>86,725.66</u>	<u>86,725.66</u>
(1) 购置		86,725.66	<u>86,725.66</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>15,675,865.06</u>	<u>4,174,564.33</u>	<u>19,850,429.39</u>

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>3,370,310.99</u>	<u>3,301,179.18</u>	<u>6,671,490.17</u>
2. 本期增加金额	<u>313,517.30</u>	<u>127,005.57</u>	<u>440,522.87</u>
(1) 计提	313,517.30	127,005.57	<u>440,522.87</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>3,683,828.29</u>	<u>3,428,184.75</u>	<u>7,112,013.04</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
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	<u>11,992,036.77</u>	<u>746,379.58</u>	<u>12,738,416.35</u>
2. 期初账面价值	<u>12,305,554.07</u>	<u>786,659.49</u>	<u>13,092,213.56</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	11,137,217.40	1,703,782.58	9,102,388.12	1,365,417.05
可抵扣亏损	847,255.74	169,451.14	3,861,661.24	772,332.25
使用权资产/租赁负债/				
一年内到期的流动负	12,193.01	1,999.66	22,467.53	3,370.13
债				
<u>合计</u>	<u>11,996,666.15</u>	<u>1,875,233.38</u>	<u>12,986,516.89</u>	<u>2,141,119.43</u>

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	840,662.00		840,662.00	238,550.00		238,550.00
<u>合计</u>	<u>840,662.00</u>		<u>840,662.00</u>	<u>238,550.00</u>		<u>238,550.00</u>

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,117,030.32	6,181,311.32
<u>合计</u>	<u>5,117,030.32</u>	<u>6,181,311.32</u>

2. 无账龄超过1年的重要应付账款。

（十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收检测费	34,337,915.40	27,321,979.05
<u>合计</u>	<u>34,337,915.40</u>	<u>27,321,979.05</u>

（十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,053,400.47	57,515,356.52	51,192,691.61	14,376,065.38
二、离职后福利中-设定提存计划负债		7,328,467.27	7,328,467.27	
三、辞退福利				
<u>合计</u>	<u>8,053,400.47</u>	<u>64,843,823.79</u>	<u>58,521,158.88</u>	<u>14,376,065.38</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,993,277.09	47,159,696.77	40,934,035.99	14,218,937.87
二、职工福利费		2,340,641.54	2,340,641.54	
三、社会保险费		<u>1,177,075.01</u>	<u>1,177,075.01</u>	
其中：医疗保险费		1,070,476.70	1,070,476.70	
工伤保险费		106,598.31	106,598.31	
四、住房公积金		5,134,684.00	5,134,684.00	
五、工会经费和职工教育经费	60,123.38	1,613,066.21	1,516,062.08	157,127.51
六、其他短期薪酬		90,192.99	90,192.99	
<u>合计</u>	<u>8,053,400.47</u>	<u>57,515,356.52</u>	<u>51,192,691.61</u>	<u>14,376,065.38</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		4,708,197.98	4,708,197.98	
2. 失业保险费		219,451.42	219,451.42	
3. 企业年金缴费		2,400,817.87	2,400,817.87	
<u>合计</u>		<u>7,328,467.27</u>	<u>7,328,467.27</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,136,491.82	
增值税	247,064.26	730,971.85
城市维护建设税	8,647.25	49,891.20
教育费附加	3,705.96	21,381.95
地方教育费附加	2,470.64	14,254.62
代扣代缴个人所得税	26,608.16	65,539.12
印花税		750.00
<u>合计</u>	<u>2,424,988.09</u>	<u>882,788.74</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		5,000,000.00
其他应付款	2,575,057.00	912,620.92
<u>合计</u>	<u>2,575,057.00</u>	<u>5,912,620.92</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
佛山市顺德区顺融投资有限公司		5,000,000.00
<u>合计</u>		<u>5,000,000.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴费用	423,537.00	
押金及保证金	191,740.00	181,740.00
往来款	917,735.60	
设备采购款	799,465.15	555,765.15
劳务服务费	53,900.00	
中介咨询费	188,679.25	175,115.77
<u>合计</u>	<u>2,575,057.00</u>	<u>912,620.92</u>

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
使用权资产租赁付款额	326,889.96	200,052.10
<u>合计</u>	<u>326,889.96</u>	<u>200,052.10</u>

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	145,082.51	61,952.37
<u>合计</u>	<u>145,082.51</u>	<u>61,952.37</u>

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	366,857.96	344,735.49
减：未确认融资费用	39,968.00	14,300.83
减：一年内到期的租赁负债	326,889.96	200,052.10
<u>合计</u>		<u>130,382.56</u>

(二十) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山市顺德区顺融投资有限公司	15,000,000.00	25,000,000.00		40,000,000.00
广东顺德控股集团有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
广东顺铁控股有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

注：本期新增 35,000,000.00 元，其中 22,500,000.00 元为 2023 年 4 月新增增资，12,500,000.00 元为 4 月 30 日净资产折股导致的变动。2023 年 4 月 30 日经审计的净资产为

人民币 301,735,329.58 元,按照 6.0347065916:1 的比例将其折合为股份有限公司成立后的股本总额 5000 万股,每股面值人民币 1.00 元,各股东按照其在有限公司的持股比例,相应折为其在股份公司的股份。

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		251,735,329.58		251,735,329.58
<u>合计</u>		<u>251,735,329.58</u>		<u>251,735,329.58</u>

注: 2023 年本期新增 251,735,329.58 元,其中 114,750,000.00 元为 2023 年 4 月新增注资导致的股本溢价,136,985,329.58 元为 2023 年 4 月 30 日股改时未折股的净资产余额转增资本公积。

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,500,000.00	4,252,174.39	7,500,000.00	4,252,174.39
<u>合计</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>4,252,174.39</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>4,252,174.39</u>

注: 2023 年盈余公积增加主要系按照净利润的 10%计提法定盈余公积,减少系本公司整体改制为股份公司时,将未折股的盈余公积转入资本公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	162,359,285.70	182,503,688.65
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>162,359,285.70</u>	<u>182,503,688.65</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	44,381,845.23	44,705,909.19
减:提取法定盈余公积	4,252,174.39	1,372,186.54
对所有者(或股东)的分配	37,500,000.00	63,478,125.60
其他	141,985,329.58	
期末未分配利润	<u>23,003,626.96</u>	<u>162,359,285.70</u>

注:本期未分配利润其他减少系本公司整体改制为股份公司时,将未折股的未分配利润转入资本公积。本期公司对股东分配现金股利 37,500,000.00 元。

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	179,387,676.96	78,870,412.73	152,256,970.70	59,622,258.21
其他业务	388,476.31	131,405.80	254,282.42	129,063.85
<u>合计</u>	<u>179,776,153.27</u>	<u>79,001,818.53</u>	<u>152,511,253.12</u>	<u>59,751,322.06</u>

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	355,410.32	362,417.62
教育费附加	152,318.68	155,287.07
地方教育费附加	101,545.78	103,524.69
房产税	911,551.14	861,432.65
土地使用税	44,492.57	44,496.64
车船使用税	9,423.20	10,609.82
印花税	75,119.03	1,859.70
<u>合计</u>	<u>1,649,860.72</u>	<u>1,539,628.19</u>

（二十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,072,018.39	4,121,337.65
折旧与摊销	222,532.23	208,297.83
办公费	1,322,126.63	1,279,670.74
其他	113,560.08	87,177.49
<u>合计</u>	<u>5,730,237.33</u>	<u>5,696,483.71</u>

（二十七）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,060,519.94	16,313,165.23
折旧与摊销	5,130,558.66	4,517,490.63
办公费	4,317,007.25	3,807,332.17
顾问及劳务费	4,606,716.58	2,080,888.39
修理费	674,763.37	345,626.66
其他	2,099,596.89	1,148,721.26
<u>合计</u>	<u>37,889,162.69</u>	<u>28,213,224.34</u>

（二十八）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,603,630.51	7,162,150.60
折旧费	1,387,346.29	1,502,376.06
其他	282,367.75	236,635.71
<u>合计</u>	<u>8,273,344.55</u>	<u>8,901,162.37</u>

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,607,642.15	2,106,022.41
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	33,866.63	24,477.69
其他	22,100.13	21,239.90
<u>合计</u>	<u>-3,551,675.39</u>	<u>-2,060,304.82</u>

（三十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
返还个人所得税手续费	16,997.43	18,331.14
增值税加计抵减税额	163,955.07	402,303.32
高新企业补助资金		57,499.00
社保补助		269,257.53
股改补助款	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,180,952.50</u>	<u>747,390.99</u>

（三十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,119,940.23	-1,003,678.80
其他应收款坏账损失	85,110.95	-95,032.79
<u>合计</u>	<u>-2,034,829.28</u>	<u>-1,098,711.59</u>

（三十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处理旧废品	1,109,417.16	1,360,723.90	1,109,417.16
<u>合计</u>	<u>1,109,417.16</u>	<u>1,360,723.90</u>	<u>1,109,417.16</u>

（三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
<u>非流动资产报废损失合计：</u>	<u>31,965.29</u>	<u>114,763.76</u>	<u>31,965.29</u>
其中：固定资产报废损失	31,965.29	114,763.76	31,965.29
对外捐赠	65,974.20	60,000.00	65,974.20
其他	31,113.40	72,839.91	31,113.40
<u>合计</u>	<u>129,052.89</u>	<u>247,603.67</u>	<u>129,052.89</u>

（三十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,262,161.05	7,461,995.42
递延所得税费用	265,886.05	-936,367.71
<u>合计</u>	<u>6,528,047.10</u>	<u>6,525,627.71</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	50,909,892.33	51,231,536.90
按法定税率计算的所得税费用	7,636,483.85	7,684,730.54
子公司适用不同税率的影响	116,194.61	-193,141.90
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,370.32	35,419.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或		

项目	本期发生额	上期发生额
可抵扣亏损的影响		
加计扣除	-1,241,001.68	-1,001,380.77
其他		
所得税费用合计	<u>6,528,047.10</u>	<u>6,525,627.71</u>

（三十五）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,016,997.43	345,087.67
保函保证金		2,253,771.78
利息收入	1,188,790.02	2,106,022.41
其他	1,109,417.16	1,360,723.90
<u>合计</u>	<u>3,315,204.61</u>	<u>6,065,605.76</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	9,022,020.50	8,218,642.63
付现销售费用	1,435,686.71	1,366,848.23
付现研发费用	282,367.75	236,635.71
付现财务费用	33,866.63	24,477.69
付保函保证金	871,784.96	
其他	97,087.60	132,839.91
<u>合计</u>	<u>11,742,814.15</u>	<u>9,979,444.17</u>

2. 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁支出	388,544.67	234,723.96
<u>合计</u>	<u>388,544.67</u>	<u>234,723.96</u>

（三十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	44,381,845.23	44,705,909.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,034,829.28	1,098,711.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,765,877.07	10,411,609.80
使用权资产摊销	356,170.02	207,949.97
无形资产摊销	440,522.87	413,609.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	31,965.29	114,763.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,396,752.00	21,239.90
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	265,886.05	-936,367.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,579,540.26	-2,356,180.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,318,385.83	-12,194,613.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>41,619,189.38</u>	<u>41,486,632.12</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,748,611.10	78,339,554.56
减：现金的期初余额	78,339,554.56	56,000,419.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-4,590,943.46</u>	<u>22,339,134.73</u>
2. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>73,748,611.10</u>	<u>78,339,554.56</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		1,961.09
可随时用于支付的银行存款	73,748,611.10	48,337,593.47
可随时用于支付的其他货币资金		30,000,000.00
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	<u>73,748,611.10</u>	<u>78,339,554.56</u>

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	123,290,637.09		保函保证金及大额存单
<u>合计</u>	<u>123,290,637.09</u>		--

（三十七）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司应付佛山市顺德区顺建施工图审查中心办公场所2023年2-4月租金129,000.00元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 501,950.00(单位：元 币种：人民币)

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,603,630.51	7,162,150.60
折旧费	1,387,346.29	1,502,376.06
其他	282,367.75	236,635.71
合计	<u>8,273,344.55</u>	<u>8,901,162.37</u>
其中：费用化研发支出	8,273,344.55	8,901,162.37

项目	本期发生额	上期发生额
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>8,273,344.55</u>	<u>8,901,162.37</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权	取得方式
					直接	间接	比例（%）	
佛山市顺德区 顺建施工图审 查有限公司	广东佛山	10,000,000.00	广东佛山	建设工程 施工图审 查、技术评 审服务和 工程技术 咨询工作	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

（三）投资性主体
无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益
无。

（五）重要的共同经营
无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益
无。

十、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
个税扣缴手续费	16,997.43	18,331.14
加计抵减税额	163,955.07	402,303.32
社保补助		269,257.53
高新企业补助资金		57,499.00
股改补助款	1,000,000.00	
合计	<u>1,180,952.50</u>	<u>747,390.99</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	197,039,248.19			<u>197,039,248.19</u>
应收账款	66,101,387.19			<u>66,101,387.19</u>
其他应收款	305,597.82			<u>305,597.82</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	78,339,554.56			<u>78,339,554.56</u>
应收账款	36,070,206.98			<u>36,070,206.98</u>
其他应收款	1,477,814.38			<u>1,477,814.38</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		5,117,030.32	<u>5,117,030.32</u>
其他应付款		2,575,057.00	<u>2,575,057.00</u>
其他流动负债		145,082.51	<u>145,082.51</u>
一年内到期的非流动负债		326,889.96	<u>326,889.96</u>
租赁负债			

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		6,181,311.32	<u>6,181,311.32</u>
其他应付款		5,912,620.92	<u>5,912,620.92</u>
其他流动负债		61,952.37	<u>61,952.37</u>
一年内到期的非流动负债		200,052.10	<u>200,052.10</u>
租赁负债		130,382.56	<u>130,382.56</u>

注：金融工具不包括预付款项、合同负债、应交税费、预计负债等。

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
应付账款	5,117,030.32						<u>5,117,030.32</u>
其他应付款	2,114,152.85	134,004.15		326,900.00			<u>2,575,057.00</u>
其他流动负债	145,082.51						<u>145,082.51</u>
一年内到期的非流动负债	335,361.48						<u>335,361.48</u>
租赁负债							

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
应付账款	6,181,311.32						<u>6,181,311.32</u>
其他应付款	5,493,720.92	90,000.00	328,900.00				<u>5,912,620.92</u>
其他流动负债	61,952.37						<u>61,952.37</u>
一年内到期的非流动负债	210,974.01						<u>210,974.01</u>
租赁负债							

2022 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
租赁负债		133,761.48					<u>133,761.48</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有的浮动利率带息金融工具是除定期存款以外的银行存款，由于期限较短，因此由市场利率的变化对公司造成的现金流量利率风险较小。本公司持有的固定利率带息金融工具是以摊余成本计量的定期存款，市场利率的变化不会使本公司由于该些金融工具面临公允价值利率风险。总体而言，本公司面临的利率风险不重大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司未发生外币相关的收入和支出，未受到汇率风险的影响。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债、递延所得税负债。资本包括股本、资本公积、其他综合收益、专项储备、盈余公积、未分配利润，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额 余额或比率	期初余额 余额或比率
负债总额	59,303,028.66	48,744,487.53

项目	期末余额 余额或比率	期初余额 余额或比率
净负债小计	59,303,028.66	48,744,487.53
股东权益	328,991,130.93	184,859,285.70
调整后资本	328,991,130.93	184,859,285.70
净负债和资本合计	388,294,159.59	233,603,773.23
杠杆比率	15.27%	20.87%

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司母公司为佛山市顺德区顺融投资有限公司，实际控制人为佛山市顺德区国有资产监督管理局。

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
佛山市顺德区顺融投资有限公司	广东佛山	商业服务业	5,010,000,000.00	80.00	80.00

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东顺德控股集团有限公司（以下简称“顺控集团”）	公司股东，直接持有公司 10%的股权
广东顺铁控股有限公司（以下简称“顺铁控股”）	公司股东，直接持有公司 10%的股权
佛山市顺德区顺测起重运输有限公司	历史全资子公司（以 2021 年 9 月 30 日作为划转基准日，无偿划转至佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司）（至 2022 年 9 月 30 日）
佛山市顺科智汇科技有限公司	顺融投资全资子公司
佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司	顺融投资全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	顺融投资持股 51.22%子公司
佛山市顺德区保安服务有限公司	顺融投资持股 49.00%子公司
佛山市优盟商务有限公司	顺融投资持股 10.00%
广东顺控物业发展有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（2023 年 4 月 3 日起）
广东顺控交通投资有限公司（以下简称“顺控交通”）	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2023 年 7 月 27 日）
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 3 月 2 日）
广东顺德农村商业银行股份有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
佛山星顺房地产开发有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2023 年 4 月 24 日）
广东顺德东部智谷发展有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 9 月 1 日）
佛山市顺德区顺蚬公路建设有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 3 月 2 日）
佛山市新城开发建设有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
广东顺德华侨城实业发展有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 12 月 2 日）
广东顺控铁路投资开发有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 8 月 23 日）
广东辰德置业发展有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 4 月 20 日）
广东顺控城投置业有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 7 月 28 日）
佛山杨柳郡房地产开发有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 10 月 26 日）
中铁华隧联合重型装备有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 8 月 9 日）
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2022 年 7 月 28 日）
佛山市顺德区联皓科技开发有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	2022年3月12日)
佛山市顺德区美铭产业园开发有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至2022年8月4日）
佛山市顺德区良德仓储有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至2022年9月13日）
佛山市顺德区海德市政工程有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
广东顺控供水资源整合建设有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至2023年4月24日）

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区顺测起重运输有限公司	接受劳务		6,165,958.07
佛山市顺科智汇科技有限公司	接受劳务		333,768.00
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	接受服务	985,930.21	1,007,064.27
佛山市顺德区保安服务有限公司	接受服务	1,851,796.62	1,614,652.80
广东顺控物业发展有限公司	接受服务	100,321.11	
佛山市优盟商务有限公司	接受服务	6,000.00	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺控交通投资有限公司	提供劳务	2,190,270.13	36,964.15
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	提供劳务		93,879.58
佛山市顺德区联皓科技开发有限公司	提供劳务	906,679.97	265,367.58
佛山市顺德区顺蚬公路建设有限公司	提供劳务		38,761.79
佛山市顺德区良德仓储有限公司	提供劳务		322,299.53
广东顺控铁路投资开发有限公司	提供劳务		52,558.49
佛山杨柳郡房地产开发有限公司	提供劳务		671,279.26
广东顺德农村商业银行股份有限公司	提供劳务	46,162.36	19,144.53
广东辰德置业发展有限公司	提供劳务		60,108.30
佛山星顺房地产开发有限公司	提供劳务	99,943.40	

关联方	关联交易 内容	本期发生额	上期发生额
广东顺控物业发展有限公司	提供劳务	20,545.43	
广东顺德华侨城实业发展有限公司	提供劳务		205,337.19
佛山市新城开发建设有限公司	提供劳务	2,037.72	76,863.23
中铁华隧联合重型装备有限公司	提供劳务		99,370.75
佛山市顺德区美铭产业园开发有限公司	提供劳务		36,866.04
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	提供劳务		261,577.94
佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司	提供劳务		92,250.94
广东顺德东部智谷发展有限公司	提供劳务		91,346.89
佛山市顺德区海德市政工程有限公司	提供劳务	1,474.26	1,830.19
广东顺控供水资源整合建设有限公司	提供劳务		188.68

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁资 产种类	租赁起始日	租赁终 止日	租金定 价依据	本期发生额	上期发生额
广东顺控物业发展有限 公司	土地 租赁	2007-6-1	不定期	市场 价格	100,321.11	

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,400,233.94	3,258,001.54

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺德农村商业银行 股份有限公司	利息收入	2,298,661.02	933,765.02
广东顺德农村商业银行 股份有限公司	手续费及其他	47,879.40	64,324.02

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
------	-------	------	------

项目名称	关联方名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市顺德区顺融投资有限公司			1,487,738.61	103,397.82
应收账款	广东顺德农村商业银行股份有限公司	990,144.09	260,568.81	985,762.87	93,709.03
应收账款	佛山星顺房地产开发有限公司			174,735.85	15,648.54
应收账款	广东顺德东部智谷发展有限公司			96,940.91	4,852.71
应收账款	佛山市顺德区顺蚬公路建设有限公司			38,761.79	1,938.09
应收账款	广东顺控铁路投资开发有限公司			52,558.49	2,627.93
应收账款	佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司	4,111.32	1,233.40	55,514.42	2,790.74
应收账款	佛山市顺德区顺合公路建设有限公司			91,220.61	4,561.03
应收账款	广东辰德置业发展有限公司			26,961.32	1,348.07
应收账款	广东顺控城投置业有限公司			1,426.42	142.64
应收账款	佛山市顺德区联皓科技开发有限公司	23,803.89	1,190.19		

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	佛山市顺德区顺测起重运输有限公司		1,023,974.17
合同负债	佛山杨柳郡房地产开发有限公司		259,768.26
合同负债	广东顺控交通投资有限公司		36,985.72
合同负债	佛山市新城开发建设有限公司	73,514.98	75,552.72

项目名称	关联方名称	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	中铁华隧联合重型装备有限公司		61,489.62
合同负债	广东顺控物业发展有限公司	867,772.37	
合同负债	佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司		16,057.55
合同负债	佛山市顺德区顺控路桥投资有限公司		5,538.34
合同负债	佛山市顺德区良德仓储有限公司		4,792.45
合同负债	广东顺德华侨城实业发展有限公司		15,935.85
合同负债	佛山市顺德区联皓科技开发有限公司		17,317.43

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
货币资金	广东顺德农村商业银行股份有限公司	130,527,927.97	37,309,899.43

（八）关联方承诺事项

无。

十四、股份支付

报告期内，本公司不存在股份支付事项。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

报告期内，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，本公司无利润分配计划。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,690,122.64	17,611,542.52
1-2 年（含 2 年）	12,503,888.01	19,397,918.70
2-3 年（含 3 年）	14,413,324.44	7,996,442.62
3-4 年（含 4 年）	318,244.39	
<u>合计</u>	<u>63,925,579.48</u>	<u>45,005,903.84</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>60,697,270.36</u>	<u>94.95</u>	<u>7,182,422.93</u>	<u>11.83</u>	<u>53,514,847.43</u>
组合 1：账龄分析法组合	60,697,270.36	94.95	7,182,422.93	11.83	53,514,847.43
组合 2：合并范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,228,309.12	5.05	3,228,309.12	100.00	
<u>合计</u>	<u>63,925,579.48</u>	<u>100.00</u>	<u>10,410,732.05</u>	<u>16.29</u>	<u>53,514,847.43</u>

续上表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>39,791,914.62</u>	<u>88.41</u>	<u>3,738,374.84</u>	<u>9.39</u>	<u>36,053,539.78</u>
组合 1：账龄分析法组合	39,791,914.62	88.41	3,738,374.84	9.39	36,053,539.78
组合 2：合并范围内的关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,213,989.22	11.59	5,213,989.22	100.00	
<u>合计</u>	<u>45,005,903.84</u>	<u>100.00</u>	<u>8,952,364.06</u>	<u>19.89</u>	<u>36,053,539.78</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区盈沁房地产开发有限公司	2,186,321.10	2,186,321.10	100.00	涉及恒大项目
佛山市顺德区怡创房地产有限公司	1,041,988.02	1,041,988.02	100.00	涉及恒大项目
<u>合计</u>	<u>3,228,309.12</u>	<u>3,228,309.12</u>		

续上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区盈沁房地产开发有限公司	4,464,394.75	4,464,394.75	100.00	涉及恒大项目
佛山市顺德区怡创房地产有限公司	749,594.47	749,594.47	100.00	涉及恒大项目
<u>合计</u>	<u>5,213,989.22</u>	<u>5,213,989.22</u>		

组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	34,122,207.34	1,706,110.36	5.00
1-2 年（含 2 年）	12,493,692.51	1,249,369.25	10.00
2-3 年（含 3 年）	14,068,709.70	4,220,612.91	30.00
3-4 年（含 4 年）	12,660.81	6,330.41	50.00
<u>合计</u>	<u>60,697,270.36</u>	<u>7,182,422.93</u>	

续上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,554,155.02	877,707.75	5.00
1-2 年 (含 2 年)	19,053,303.96	1,905,330.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,184,455.64	955,336.69	30.00
<u>合计</u>	<u>39,791,914.62</u>	<u>3,738,374.84</u>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,738,374.84			<u>3,738,374.84</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	3,444,048.09			<u>3,444,048.09</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,182,422.93			<u>7,182,422.93</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	3,738,374.84	3,444,048.09				7,182,422.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备组合	5,213,989.22		1,985,680.10			3,228,309.12
<u>合计</u>	<u>8,952,364.06</u>	<u>3,444,048.09</u>	<u>1,985,680.10</u>			<u>10,410,732.05</u>

4. 本期无核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东顺广轨道交通有限公司	10,621,221.21		10,621,221.21	16.61	2,960,122.95
广东顺德中心城区投资开发有限公司	8,190,056.55		8,190,056.55	12.81	808,452.30
佛山深乐供应链管理有限公司	3,770,388.49		3,770,388.49	5.90	188,519.42
广东顺控水务投资建设有限公司	2,261,578.32		2,261,578.32	3.54	113,078.92
佛山市顺德区盈沁房地产开发有限公司	2,186,321.10		2,186,321.10	3.42	2,186,321.10
<u>合计</u>	<u>27,029,565.67</u>		<u>27,029,565.67</u>	<u>42.28</u>	<u>6,256,494.69</u>

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	276,147.82	1,472,122.87
<u>合计</u>	<u>276,147.82</u>	<u>1,472,122.87</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	<u>237,402.16</u>	<u>939,520.76</u>
其中：0-6 个月（含 6 个月）	237,402.16	939,520.76
1 年以内小计	<u>237,402.16</u>	<u>939,520.76</u>
1-2 年（含 2 年）		580,217.85
2-3 年（含 3 年）		33,831.55
3-4 年（含 4 年）	101,231.55	67,400.00
<u>合计</u>	<u>338,633.71</u>	<u>1,620,970.16</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		1,487,738.61

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	305,633.71	133,231.55
员工备用金	33,000.00	
<u>合计</u>	<u>338,633.71</u>	<u>1,620,970.16</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按预期信用风险组合计提坏账准备	338,633.71	100.00	62,485.89	18.45	276,147.82
合计	<u>338,633.71</u>	<u>100.00</u>	<u>62,485.89</u>	<u>18.45</u>	<u>276,147.82</u>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按预期信用风险组合计提坏账准备	1,620,970.16	100.00	148,847.29	9.18	1,472,122.87
合计	1,620,970.16	100.00	148,847.29	9.18	1,472,122.87

按组合计提坏账准备

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	237,402.16	11,870.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	30.00
3-4 年 (含 4 年)	101,231.55	50,615.78	50.00
<u>合计</u>	<u>338,633.71</u>	<u>62,485.89</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	148,847.29			148,847.29

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2023 年 1 月 1 日余额在				
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	17,136.42			<u>17,136.42</u>
本期转回	103,497.82			<u>103,497.82</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	62,485.89			<u>62,485.89</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初	本期变动金额				期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	148,847.29	17,136.42	103,497.82			62,485.89
<u>合计</u>	<u>148,847.29</u>	<u>17,136.42</u>	<u>103,497.82</u>			<u>62,485.89</u>

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
佛山市顺德区华兴建筑材料有限公司	149,402.16	44.12	押金及保证金	1 年以内	7,470.11
佛山市顺德区土地储备发展中心	67,400.00	19.90	押金及保证金	3 年至 4 年	33,700.00
中建电子商务有限责任公司	40,000.00	11.81	押金及保证金	1 年以内	2,000.00
广东联合电子服务股份有限公司	17,831.55	5.27	押金及保证金	3 年至 4 年	8,915.78
广东有德招标采购有限公司	16,000.00	4.72	押金及保证金	3 年至 4 年	8,000.00
<u>合计</u>	<u>290,633.71</u>	<u>85.82</u>			<u>60,085.89</u>

（三）长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

对子公司投资	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,750,067.12	65,077,595.88	152,256,970.70	56,649,464.36
其他业务	704,072.63	436,490.76	254,282.42	129,063.85
<u>合计</u>	<u>157,454,139.75</u>	<u>65,514,086.64</u>	<u>152,511,253.12</u>	<u>56,778,528.21</u>

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,965.29	
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	1,180,952.50	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		

非经常性损益明细	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,012,329.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	324,197.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>1,837,119.25</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	16.22	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.55	1.00	1.00

广东顺融检测科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益	-31,965.29
(2) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,180,952.50
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,012,329.56
非经常性损益合计	2,161,316.77
减: 所得税影响数	324,197.52
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,837,119.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用