



赛孚股份

NEEQ: 835338

上海赛孚燃料检测股份有限公司

(Shanghai Saifu Fuel Inspection and Testing Corp., Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人姜征、主管会计工作负责人陆瑾及会计机构负责人（会计主管人员）陆瑾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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年财务报表出具无保留意见的审计报告，审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，主要原因是：截止2023年12月31日，流动负债总额19,598,808.82元、流动资产总额10,355,168.14元，流动负债总额高于流动资产总额9,243,640.68元。上述事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

积极拓展市场，加大销售力度，巩固现有领域业务，提升和加强与客户的战略合作关系，积极发展新的客户。根据市场变化及力争收入持续增长。同时，优化运营管理，控制成本，降低金额机构贷款额度，减少财务费用，提高公司的盈利水平。

- 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

无

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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	45

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	公司档案室

释义

释义项目	指	释义
赛孚股份、公司、本公司	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司
股东大会	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司股东大会
董事会	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司董事会
监事会	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司监事会
南通赛孚	指	南通赛孚燃料检验有限公司，公司全资子公司
唐山海港赛孚	指	唐山海港赛孚燃料检验有限公司，公司全资子公司
广东赛孚	指	广东赛孚检验有限公司，公司全资子公司
天津赛孚	指	天津赛孚质检技术服务有限公司，公司全资子公司
武汉分公司	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司武汉分公司
南昌分公司	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司南昌分公司
南通分公司	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司南通分公司
荆州分公司	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司荆州分公司
唐山分公司	指	上海赛孚燃料检测股份有限公司唐山分公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
律师	指	上海启赋律师事务所及其经办律师
会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）及其经办注册会计师
CMA	指	中国计量认证（China Metrology Accreditation），根据《中华人民共和国计量法》，我国所有对社会出具公正数据的检验检测机构及其他各类实验室必须取得中国计量认证，即 CMA 认证
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海赛孚燃料检测股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Saifu Fuel Inspection and Testing Corp., Ltd.		
	-		
法定代表人	姜征	成立时间	1996年1月9日
控股股东	控股股东为姜征	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姜征，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-74-专业技术服务业-		
主要产品与服务项目	煤炭、焦炭、铁矿石及石油产品的质量检验，石油焦、生物质燃料、城市生活垃圾、节能环保（碳排放）等的检测分析，盘煤、精密度试验，以及提供大宗散货矿产品、燃料油品的重量鉴定服务		
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	赛孚股份	证券代码	835338
挂牌时间	2016年1月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	19,800,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱文燕	联系地址	上海市浦东新区汇技路988号15幢
电话	021-58993069	电子邮箱	sif@fuel-lab.com
传真	021-58993069		
公司办公地址	上海市浦东新区汇技路988号15幢	邮政编码	201314
公司网址	www.fuel-lab.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	913100001322653935		
注册地址	上海市浦东新区汇技路988号15幢		
注册资本（元）	19,800,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于专业质检技术服务业，是以煤炭、石油产品燃料产品等大宗散货检验检测领域内技术服务、技术咨询为主营业务的全国性、综合性的独立第三方检测服务机构，并且拥有中国国家认证认可监督管理委员会检验检测机构资质认定(CMA)、中国合格评定国家认可委员会实验室和检查机构认可(CNAS)、国家质量监督检验检疫总局（现海关总署）进出口商品检验鉴定机构等国家级资质。

公司主要通过为国内外的企业、事业单位、政府部门、社会团体以及社会自然人等提供检验检测技术服务和技术咨询服务收取服务费用，从而获得收益和利润。公司业务承接主要以投标、竞争性谈判和受理委托协议三种方式进行。业务承接之后，根据业务种类进行现场采样（或者直接送样）、现场重量鉴定、实验室检测，向客户出具检验检测报告。

公司业务主要通过业务员营销、网络营销、参加行业协会、参与展会等方式进行，客户维护主要由业务员对接相应客户进行持续沟通，品牌运营则由品牌运营部进行线上、线下的宣传与推广。

并着眼于具有“在线、智能、交互”特征的新经济发展模式，专注建立健全“赛孚在线智能信息管理系统”的实践与探索。

报告期内，公司的商业模式未发生变动。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月，公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR202231005922。 2023年3月，公司通过上海市专精特新中小企业认定。

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	34,256,262.26	34,841,988.89	-1.68%
毛利率%	49.29%	47.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-445,137.01	2,533,753.44	-117.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-605,866.01	2,339,484.14	-125.90%
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)	-1.47%	8.67%	-

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)	-2.00%	8.01%	-
基本每股收益	-0.02	0.13	-115.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,669,491.54	64,778,941.59	13.72%
负债总计	43,624,643.45	34,288,956.49	27.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,044,848.09	30,489,985.10	-1.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.54	-2.43%
资产负债率%(母公司)	49.39%	53.46%	-
资产负债率%(合并)	59.22%	52.93%	-
流动比率	0.53	1.00	-
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	16,245,397.42	11,684,407.61	39.03%
应收账款周转率	12.52	10.87	-
存货周转率	30.69	31.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.72%	79.86%	-
营业收入增长率%	-1.68%	-5.03%	-
净利润增长率%	-117.57%	-15.53%	-

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	5,117,643.36	6.95%	9,678,628.51	14.94%	-47.12%
应收票据	410,000.00	0.56%	300,000.00	0.46%	36.67%
应收账款	1,029,024.83	1.40%	3,159,673.36	4.88%	-67.43%
存货	561,125.27	0.76%	570,745.55	0.88%	-1.69%
投资性房地产	-	0.00%	-	-	-
长期股权投资	-	0.00%	-	-	-
固定资产	45,928,024.67	62.34%	36,152,396.99	55.81%	27.04%
在建工程	-	0.00%	-	-	-
无形资产	22,950.01	0.03%	32,130.01	0.05%	-28.57%
商誉	1,270,548.17	1.72%	1,270,548.17	1.96%	0.00%
短期借款	-	0.00%	6,006,333.33	-	-100.00%
长期借款	22,914,448.23	31.10%	17,145,781.60	-	33.64%
预付款项	161,999.28	0.22%	128,570.75	0.20%	26.00%
其他应收款	1,110,866.49	1.51%	1,033,609.15	1.60%	7.47%

其他流动资产	1,964,508.91	2.67%	885,641.69	1.37%	121.82%
使用权资产	1,343,063.15	1.82%	2,283,124.10	3.52%	-41.17%
长期待摊费用	12,882,510.40	17.49%	7,609,950.82	11.75%	69.29%
递延所得税资产	1,867,227.00	2.53%	1,174,747.49	1.81%	58.95%
其他非流动资产	-	0.00%	499,175.00	0.77%	-100.00%
资产总计	73,669,491.54	-	64,778,941.59	-	13.72%

项目重大变动原因:

1、货币资金：较年初减少 4,560,985.15 元，降幅 47.12%，主要是：（1）本期经营活动产生的现金流量净额 16,245,397.42 元，同比增加 4,560,989.81 元；（2）投资活动产生的现金净流量-18,915,561.50 元，同比减少支出 17,151,527.74 元；（3）筹资活动产生的现金流量净额-1,890,821.07 元；同比减少 22,468,487.54 元；（4）本期无汇率变动影响现金及现金等价物减少，去年同期-2,147.88 元。

2、应收票据：应收票据较年初增加 110,000.00 元，增幅 36.67%，系收到客户欠款为银行承兑汇票。

3、应收账款：本期期末 1,029,024.83 元，较年初 3,159,673.36 元减少 2,130,648.53 元，降幅 67.43%；随着公司业务规模迅速扩大和资产规模的不断提高，公司在沿海地区先后设立了 4 家子公司和 5 家分公司，去年疫情影响，业务拓展举步维艰，今年加强了资金管控，提升了资金利用率。本期 6 个月以内的应收账款同比减少 2,058,214.60 元，7 至 12 个月以内的应收账款同比减少 72,267.30 元。公司不断注重业务管理的精细与财务管理的严格，应收账款周转天数同比加快 4.37 天，期末应收账款均为可控且未影响总体质量。

4、固定资产：本期期末 45,928,024.67 元，较年初 36,152,396.99 元增加 9,775,627.68 元，增幅 27.04%；主要系：本期固定资产原值同比增加 11,600,267.08 元，增幅 22.80%；主要是本期南通购置了车创智车城项目 25#-02-101，房产的建筑面积合计 2771.62 平方米，单这一块，增加固定资产原价 10,654,209.18 元；本期累计折旧较年初增加 1,824,639.40 元，增幅 12.43%，以上两个因素影响本期固定资产较年初 36,152,396.99 元增加 9,775,627.68 元，增幅 27.04%。

5、无形资产：本期期末 22,950.01 元，较年初 32,130.01 元减少 9,180.00 元，主要系每月计提 765 元折旧所致。

6、预付账款：本期期末为 161,999.28 元，较年初 128,570.75 元增加 33,428.53 元，增长 26.00%，主要是报告期内南昌分公司预付 24 年上半年房租计 50,000.00 元所致。

7、其他应收款：本期期末为 1,110,866.49 元，较年初 1,033,609.15 元增加 77,257.34 元，增幅 7.47%，其中：原值期末比年初增加 182,174.66 元；主要是收到押金及投标保证金较年初增加，同时又比年初多计提了 104,917.32 元减值所致。

8、其他流动资产：本期期末为 1,964,508.91 元，较年初 885,641.69 元增加 1,078,867.22 元，增幅 121.82%，其中：待抵扣的进项税额较年初增加 1,114,404.53 元，预缴所得税较年初减少 6,415.03 元，增值税留底较年初减少 29,122.28 元所致。

9、使用权资产：本期期末 1,343,063.15 元，较年初 2,283,124.10 元减少 940,060.95 元，降幅 41.17%，系：（1）本期原值：由于上海本部、南通、广东租赁处置减少 2,931,734.56 元，本期新增天津和广东租赁 1,390,388.15 元，两项合计原值较年初减少 1,541,346.41 元；（2）本期折旧：较年初减少 601,285.46 元，其中：由于处置减少折旧 1,563,492.41 元，本期计提 962,206.95 元。以上两项合计影响使用权资产净值较年初减少 940,060.95 元，降幅 41.17%。

10、长期待摊费用：本期期末 12,882,510.40 元，较年初 7,609,950.82 元增加 5,272,559.58 元，增幅 69.29%。其中：本期装修费摊销 1,918,303.97 元，本期增加修理摊销（南通搬迁装修和上海装修合计）7,190,863.55 元，两项因素致使长期待摊费用较年初增加 5,272,559.58 元，增幅 69.29%。

11、递延所得税资产：本期期末 1,867,227.00 元，较年初 1,174,747.49 元增加 692,479.51 元，增幅 58.95%。主要系：（1）由于信用减值准备影响同比增加 11,857.88 元；（2）可抵扣亏损影响同比增加 649,405.65

元；（3）折旧及摊销相关税会差异同比减少 43,784.02 元；（4）递延收益（南通）同比增加 75,000.00 元；这四个因素影响所致。

12、其他非流动资产：本期期末 0 元，较年初 499,175.00 元减少 499,175.00 元，降幅 100%。系去年母公司预付工程款所致，本期已全部入账。

13、短期借款：本期期末 0 元，年初 6,006,333.33 元，降幅 100%。系母公司还清借款。

14、长期借款：本期期末 22,914,448.23 元，较年初 17,145,781.60 元，增加 5,768,666.63 元，增幅 33.64%，系南通公司购房抵押借款所致。

（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	34,256,262.26	-	34,841,988.89	-	-1.68%
营业成本	17,369,913.54	50.71%	18,211,594.59	52.27%	-4.62%
毛利率%	49.29%	-	47.73%	-	-
销售费用	2,537,780.34	7.41%	2,162,239.30	6.21%	17.37%
管理费用	12,404,222.14	36.21%	9,826,993.38	28.20%	26.23%
研发费用	1,266,005.45	3.70%	1,979,022.67	5.68%	-36.03%
财务费用	1,432,772.56	4.18%	583,741.06	1.68%	145.45%
信用减值损失	-102,483.95	-0.30%	-104,887.44	-0.30%	-2.29%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	73,962.27	0.22%	248,059.06	0.71%	-70.18%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	194,355.24	0.57%	13,474.92	0.04%	1,342.35%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-885,143.53	-2.58%	2,028,576.32	5.82%	-143.63%
营业外收入	2,000.38	0.01%	28,591.55	0.08%	-93.00%
营业外支出	54,240.86	0.16%	45,934.48	0.13%	18.08%
净利润	-445,137.01	-1.30%	2,533,781.53	7.27%	-117.57%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本年度公司销售费用较上一年度增加 375,541.04 元，增幅 17.37%。主要系去年疫情原因减少了出差和会务，今年恢复正常，故差旅费同比增加 399,864.73 元，办公费同比增加 36,874.18 元，南通搬迁故低值易耗品摊销同比增加 18,641.91 元，由于公司变更办公地址而造成员工变化致职工薪酬同比减少 42,509.57 元。

2、管理费用：本年度公司管理费用较上一年度增加 2,577,228.76 元，增幅 26.23%。主要系职工薪酬同比增加 923,295.70 元（研发人员调整，从研发费用转入）办公、邮电费同比增加 225,298.92 元，长期待摊费用同比增加 1,167,382.87 元，业务招待费同比增加 136,693.84 元，折旧费同比增加 30,965.90 元，南通新增物业管理费 67,800 元。

3、研发费用：本年度公司研发费用较上年同期减少 713,017.22 元，降幅 36.03%。主要系：1) 职工薪酬同比减少 671,920.48 元，2) 折旧同比减少 12,912.18 元； 3) 材料费同比减少 28,184.56 元。

4、财务费用：本年度公司财务费用较上年同期增加 849,031.50 元，增幅 145.45%。主要系：1) 本期银行贷款利息同比增加 836,834.84 元；2) 租赁负债利息费用同比增加 3,859.17 元；3) 清理赛尔孚公司使本期汇兑损失同比减少 2,147.88 元；4) 利息收入同比减少 9,686.33 元；5) 手续费同比增加 799.04 元。

5、其他收益：本期较去年同期减少 174,096.79 元，降幅 70.18%；主要是：1) 去年同期收到浦东新区世博地区管理委员会专项补贴 49,000 元，本期无此补贴；2) 进项税加计抵减同比减少 77,320.57 元；3) 本期收到稳岗补贴同比减少 13,378.53 元；4: 减免税费和工会退费合计同比减少 34,763.72 元。

6、资产处置收益：本期资产处置收益 194,355.24 元，去年同期 13,474.92 元，同比增加收益 180,880.32 元，增幅 1342.35%。主要系：1) 本期处置固定资产损失 3,642.32 元；2) 南通使用权资产处理利得 197,997.56 元；去年同期上海处置固定资产收益 17,269.25 元，唐山处置固定资产损失 3,794.33 元。

7、营业利润：本期-885,143.53 元，较同期减少 2,913,719.85 元，减幅 143.63%。主要原因以下 5 点：1) 本期收入同比减少 585,726.63 元，成本同比减少 841,681.05 元，故毛利同比增加 255,954.42 元；2) 本期税费及成本费用、管理费用、财务费用等各类费用合计同比增加 3,178,861.29 元；3) 本期其他收益同比减少 174,096.79 元；4) 本期资产处置收益同比增加 180,880.32 元；5) 本期信用减值损失同比减少损失 2,403.34 元。

8、营业外收入：本年度营业外收入 2,000.38 元（本部收到一次性补贴），较上年同期减少 26,591.17 元，减幅 93%，系去年长沙分公司消防合同终止应付款 24,706 元转入所致，今年同期无此因素所致。

9、营业外支出：本期营业外支出 54,240.86 元，较上年同期增加 8,306.38 元，增幅 18.08%，主要系固定资产报废损失同比增加 3,0735.75 元等，去年上海本部缴纳滞纳金 30,000 元，本期无此因素。

10、净利润：本期-445,137.01 元，去年为 2,533,781.53 元，较同期减少 2,978,918.54 元，减幅 117.57%。主要原因以下四点：1) 本期营业利润较同期减少 2,913,719.85 元；2) 本年度营业外收入较上年同期减少 26,591.17 元；3) 本期营业外支出较上年同期增加 8,306.38 元；4) 本期所得税费用较去年同期增加 30,301.14 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	34,256,262.26	34,841,988.89	-1.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,369,913.54	18,211,594.59	-4.62%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
检验检测	34,256,262.26	17,369,913.54	49.29%	-1.68%	-4.62%	3.28%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无

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	广东英龙海螺物流有限公司	1,472,736.50	4.23%	否
2	中国华电集团有限公司燃料分公司	1,363,659.67	3.91%	否
3	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	1,223,432.30	3.51%	否
4	岢岚福耀现代物流有限公司	1,198,338.94	3.44%	否
5	南方水泥有限公司	1,005,292.96	2.89%	否
合计		6,263,460.38	17.98%	-

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	南通通博设备安装集团有限公司	5,100,366.97	14.45%	否
2	南通荣石车创汽车科技有限公司	3,314,759.63	9.39%	否
3	南通市盛安实验室设备有限公司	446,991.17	1.27%	否
4	上海东缪空间设计有限公司	332,038.83	0.94%	否
5	蓝腾智能化工程（上海）有限公司	297,029.68	0.84%	否
合计		9,491,186.28	26.88%	-

(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	16,245,397.42	11,684,407.61	39.03%
投资活动产生的现金流量净额	-18,915,561.50	-36,067,089.24	-47.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,890,821.07	20,577,666.47	-109.19%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 12,245,397.42 元，同比增加 4,560,989.81 元，增幅 39.03%。其主要原因是：由于收入回笼及时等因素影响本期经营活动现金流入小计同比增加 11,782,114.95 元，其中：销售商品提供劳务所收到的现金同比增加 2,864,793.38 元，收到其他与经营有关的现金同比增加 8,917,321.57 元；同时本期经营活动现金流出小计同比增加 7,221,125.14 元，其中：购买商品接受劳务所收到的现金同比增加 5,677,899.55 元，支付给职工以及为职工所支付的现金同比增加 57,584.81 元，支付的各种税款同比减少 205,287.99 元，支付其他与经营有关的现金同比增加 1,690,928.77 元。故本期经营活动产生的现金流量净额同比增加 4,560,989.81 元，增幅 39.03%。

2、投资活动产生的现金净流量-18,915,561.50 元，同比减少支出 17,151,527.74 元，变动比例-47.55%，主要系：（1）本期处置固定资产所收到的现金同比减少 504,630.77 元，去年同期有收回投资现金流入 7,587.93 元，这两因素使得本期投资活动现金流入同比减少 512,218.70 元；（2）本期购建固定资产、无形资产所支付的现金同比减少 17,663,746.24 元，由于去年新增汇技路和曹妃甸两处房产共支出现金

27,820,341.68 元，购建固定资产总支出现金共计 29,653,787.01 元，用于装修的长期待摊费用支出现金 7,091,829.64 元，合计 36,745,616.65 元，今年南通购置了车创智车城项目 25#-02-101 房产现金支出 10,654,209.18 元，本期购建固定资产总支出现金共计 11,891,006.66 元（同比减少现金流 17,762,789.35 元），本期用于装修的长期待摊费用支出现金 7,190,863.55 元（同比增加 99,033.91 元），本期购建固定资产、无形资产所支付的现金合计 19,081,870.21 元，同比减少 17,663,746.44 元；以上两因素影响本期投资活动现金净流量同比减少支出 17,151,527.74 元，降幅 47.55%。

3、筹资活动产生的现金流量净额-1,890,821.07 元，同比减少 22,468,487.54 元，降幅 109.19%；主要系：由于本期取得借款收到的现金同比减少 24,035,000 元，故本期筹资活动现金流入小计同比减少 24,035,000 元；本期筹资活动现金流出小计同比减少 1,566,512.46 元（其中：偿还债务支付的现金同比增加 356,550.89 元，分配股利、利润、偿付利息所支付的现金同比增加 851,291.10 元，支付其他与筹资有关的现金同比减少 2,774,354.45 元），以上因素影响本期投资活动现金净流量同比减少 22,468,487.54 元，降幅 109.19%。

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
南通赛孚燃料 检验有限公司	控股子公司	质检技术服务	4,000,000.00	20,573,676.69	3,323,046.25	9,756,392.10	2,336,815.85
唐山海港赛孚燃料 检验有限公司	控股子公司	质检技术服务	900,000.00	2,469,674.95	2,378,740.63	4,088,090.84	446,781.76
广东赛孚检验有限公司	控股子公司	质检技术服务	5,000,000.00	3,059,298.86	1,538,784.52	3,534,405.88	500,240.47
天津赛孚质检技术 服务有限公司	控股子公司	质检技术服务	1,000,000.00	1,158,664.70	1,112,828.45	1,424,760.64	47,866.81

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
社会公信力和品牌受到不利影响的风险	对于独立第三方检验检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高。因此，对于检验检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司所面临的重要风险。
宏观经济波动风险	第三方检验检测行业与国民经济的方方面面都息息相关，因此宏观经济形势对行业影响较高。近几年随着“去产能”进程持续、《煤炭工业发展“十三五”规划》的深入,煤炭主要下游企业大多是高能耗企业面临更严格的环保管制，使得煤炭行业不断的“洗牌”，小型客户逐年减少，贸易越来越集中到实力更为雄厚的大中型企业，直接影响第三方燃料检验检测行业。由于受疫情影响，国内外大宗散货贸易减少，报告期内也对检验检测行业造成冲击。国家不断出台降低碳排放的政策，目前正式提出“30•60”碳目标规划，即力争 2030 年前实现碳达峰，2060 年前实现碳中和目标。相关行业有可能降迎来新一轮“供给侧改革”，对公司带来影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人姜征（报告期内）持有公司 62.0756%的股份，处于绝对控股地位，并担任公司董事长兼总经理，对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予重大影响。虽然公司建立了三会议事规则、关联交易决策制度等各项制度，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但若控股股东、实际控制人利用其控股地位对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，可能对中小股东利益产生不利影响。
公司经营规模扩大带来的管理风险	随着公司业务规模迅速扩大和资产规模的大幅提高，目前公司在沿海地区共有 4 家子公司，在湖北武汉、湖北荆州、江西南昌、江苏南通、河北唐山分别设立上海赛孚燃料检测股份有限公司下属分公司。对人员管理、技术开发、经营管理、市场开拓等方面对公司管理提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。
应收票据及应收账款增加导致的回收风险	2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，公司应收票据和应收账款账面净值合计分别为 3,459,673.36 元和 1,439,024.83 元，应收账款净值和应收票据合计占营业收入比重分别是 9.93 %、和 4.20%，2023 年应收账款有明显的控制，去年受疫情防控影响，今年公司的业务在慢慢恢复，应收账款的周转天数同比也加快了 4.37 天。目前公司应收票据及应收账款客户大多为长期合作的客户，具有较高的信誉，且安排专人负责管理及催讨工作，但不排除应收款项产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。
人力资源风险	技术服务行业属于智力密集型行业，需要高素质专业人才，这是公司持续产品创新、维持竞争优势的重要因素。随着公司的发展与扩张，培养了一批经验丰富的技术研发、质量控制、经营管理等方面的人才。伴随引进和培养大批专业人才而来的是企业人力成本的上涨。若企业的经营无法到达预期目标的，一方面人工成本上升将可能对公司的营业状况造成不利影响，另一方面

	发生检验检测技术人员流失的情况，则也可能对公司的经营管理带来不利影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,000,000.00	1,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		
-----------------	--	--

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司的实际控制人、董事、总经理姜征向上海农村商业银行股份有限公司通过银行受托支付方式办理个人经营贷款及个人助业贷款，共计 1000 万元，用于公司及南通赛孚生产经营（包含支付供应商款项及归还应急转贷资金等），其中用于上海公司 400 万元，南通公司 600 万元，公司为该贷款业务提供担保，南通赛孚承担连带保证责任。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

用于公司的担保借款期限 2022 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 8 日。
用于南通赛孚的担保借款期限 2023 年 8 月 4 日至 2026 年 8 月 3 日。

(三) 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

(四) 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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	350,000.00	294,000.00
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	10,000,000	10,000,000
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：

无

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
姜征	是	10,000,000	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(五) 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
2023-011	收购资产	其他（房产）	11,613,087.80	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：

本次购买的房产用于南通赛孚自身办公，是基于公司业务发展的需要作出的决定，有利于进一步提升公司的综合实力，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的有一定积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(六) 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	2015年9月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月8日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及构筑物	固定资产	抵押	15,913,286.37	21.60%	抵押借款
总计	-	-	15,913,286.37	21.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司上述资产因正常经营需要进行融资业务受限，融资利息在正常水平，未对公司正常经营活动产生不利影响。

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	6,309,704	31.87%	-740,931	5,568,773	28.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,072,744	15.52%	0	3,072,744	15.52%
	董事、监事、高管	1,424,020	7.19%	204,977	1,628,997	8.23%
	核心员工	1,809,240	9.14%	-942,208	867,032	4.38%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,490,296	68.13%	740,931	14,231,227	71.87%
	其中：控股股东、实际控制人	9,218,234	46.56%	0	9,218,234	46.56%
	董事、监事、高管	4,272,062	21.58%	416,931	4,688,993	23.68%
	核心员工	0	0.00%	324,000	324,000	1.64%
总股本		19,800,000	-	0	19,800,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姜征	12,290,978	0	12,290,978	62.0756%	9,218,234	3,072,744	0	0
2	陆瑾	4,304,682	100,000	4,404,682	22.2459%	3,303,512	1,101,170	0	0
3	钱锋	900,000	0	900,000	4.5455%	675,000	225,000	0	0
4	朱文燕	257,400	413,908	671,308	3.3904%	503,481	167,827	0	0
5	周丽华	432,000	0	432,000	2.1818%	324,000	108,000	0	0
6	倪萍	162,000	0	162,000	0.8182%	0	162,000	0	0
7	崔英磊	126,000	0	126,000	0.6364%	126,000	0	0	0
8	金淑勇	108,000	0	108,000	0.5455%	81,000	27,000	0	0
9	王丽丽	108,000	0	108,000	0.5455%	0	108,000	0	0
10	张利彬	90,000	0	90,000	0.4545%	0	90,000	0	0
11	韩建辉	90,000	0	90,000	0.4545%	0	90,000	0	0
合计		18,869,060	513,908	19,382,968	97.8938%	14,231,227	5,151,741	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间，不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姜征	董事长 总经理	男	1960年8月	2021年9月15日	2024年9月15日	12,290,978	0	12,290,978	62.0756%
陆瑾	董事 副总经理 财务总监	女	1965年9月	2021年9月15日	2024年9月15日	4,304,682	100,000	4,404,682	22.2459%
钱锋	董事 副总经理	男	1972年12月	2021年9月15日	2024年9月15日	900,000	0	900,000	4.5455%
周丽华	董事	女	1973年12月	2024年7月28日	2024年9月15日	432,000	0	432,000	2.1818%
朱文燕	董事 董事会秘书	女	1979年2月	2021年9月15日	2024年9月15日	257,400	413,908	671,308	3.3904%
余红	监事会主席	女	1964年4月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
孔令燕	监事	女	1989年11月	2021年9月15日	2024年9月15日	0	0	0	0%
金淑勇	职工监事	男	1963年12月	2021年9月15日	2024年9月15日	108,000	0	108,000	0.5455%
崔英磊	董事	男	1985年7月	2021年9月15日	2023年6月21日	126,000	0	126,000	0.6364%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔英磊	董事	离任	无	离职
周丽华	无	新任	董事	董事会选举

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

周丽华女士个人简历：周丽华，女，1973年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，江苏大学化学工程与工艺专业，本科学历。工作经历：1992.7~2004.6，南通制药总厂任药品分析员，2004.7~2005.7，宝泰菱工程塑料（南通）有限公司任QA技术员，2005.8~至今，南通赛孚燃料检验有限公司（上海赛孚燃料检测股份有限公司全资子公司），任总经理。

（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
管理人员	27	5	3	29
技术人员	39	1	5	35
检验检测人员	44	10	6	48
销售人员	10	1	1	10
财务人员	8	1	-	9
行政人员	13	-	2	11
员工总计	141	18	17	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	40	46
专科	36	42
专科以下	62	52
员工总计	141	142

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、截至报告期末，公司在职职工 142 人，与上年度基本持平，人员调整属于正常的人员流动。

2、员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、人员培训计划：公司为员工提供内部培训机会和外部培训机会。并根据岗位特性设置绩效考核标准。公司制定了入职、部门、跨部门业务和公司等培训计划，保证员工专业素质和人文素质的不断提高。

4、报告期内，公司无需要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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策等均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关负责人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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立：公司从事的主营业务为燃料检验服务。公司已形成独立完整的采购、检测、销售、服务提供系统，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行服务销售的情况，也不存在依赖股东及其他关联方进行原材料采购的情况。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。公司业务独立于股东及其他关联方，具备面向市场自主经营的能力。

2、人员独立：公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业单位担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司与所有员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度，不受公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业影响。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的全部生产系统及配套设施，合法拥有与生产经营有关的存货、设备、商标的所有权或使用权，公司与股东之间的资产产权界定清晰，公

司资产与股东资产严格分开。公司全资子公司唐山海港赛孚燃料检验有限公司、锦州赛孚燃料检验有限公司目前分别租用股东姜征和陆瑾的房产作为生产场所，构成关联交易，已按照公司章程和关联交易管理制度履行了决策程序，价格公允；唐山海港赛孚燃料检验有限公司、锦州赛孚燃料检验有限公司绝大部分资产为动产，两家公司所在的唐山市与锦州市，有充足的工业区厂房对外租售。因此公司不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

4、机构独立：股份公司成立以后，公司已按照法律、法规、行政法规的相关规定及《公司章程》设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东或其实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

5、财务独立：公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况，也不存在为控股股东或其控制的其他企业提供担保的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大信审字[2024]第 31-00276 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春 4 年 吴太山 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	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15

审 计 报 告

大信审字[2024]第 31-00276 号

上海赛孚燃料检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海赛孚燃料检测股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者注意：如财务报表附注二、（二）所述，贵公司截止 2023 年 12 月 31 日，流动负债总额 19,598,808.82 元、流动资产总额 10,355,168.14 元，流动负债总额高于流动资产总额 9,243,640.68 元。

上述事项可能导致贵公司持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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

以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐春

中国 · 北京

中国注册会计师：吴太山

二〇二四年四月二十三日

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	五、（一）	5,117,643.36	9,678,628.51
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	五、（二）	410,000.00	300,000.00
应收账款	五、（三）	1,029,024.83	3,159,673.36
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	161,999.28	128,570.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,110,866.49	1,033,609.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	561,125.27	570,745.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,964,508.91	885,641.69
流动资产合计		10,355,168.14	15,756,869.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	45,928,024.67	36,152,396.99
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	1,343,063.15	2,283,124.10

无形资产	五、(十)	22,950.01	32,130.01
开发支出			
商誉	五、(十一)	1,270,548.17	1,270,548.17
长期待摊费用	五、(十二)	12,882,510.40	7,609,950.82
递延所得税资产	五、(十三)	1,867,227.00	1,174,747.49
其他非流动资产	五、(十四)		499,175.00
非流动资产合计		63,314,323.40	49,022,072.58
资产总计		73,669,491.54	64,778,941.59
流动负债：			
短期借款	五、(十五)		6,006,333.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	305,464.40	2,132,745.34
预收款项			
合同负债	五、(十七)	98,546.43	129,706.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	1,561,359.74	1,797,952.09
应交税费	五、(十九)	108,125.35	136,102.54
其他应付款	五、(二十)	14,631,000.77	3,027,119.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	2,888,399.34	2,506,584.25
其他流动负债	五、(二十二)	5,912.79	7,782.37
流动负债合计		19,598,808.82	15,744,325.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	22,914,448.23	17,145,781.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	811,386.40	1,398,849.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十五)	300,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,025,834.63	18,544,631.29
负债合计		43,624,643.45	34,288,956.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	19,800,000.00	19,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	2,282,098.33	2,282,098.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	2,184,410.44	2,184,410.44
一般风险准备	五、(二十九)	1,919,570.77	1,919,570.77
未分配利润	五、(三十)	3,858,768.55	4,303,905.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,044,848.09	30,489,985.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		30,044,848.09	30,489,985.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,669,491.54	64,778,941.59

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

(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		1,084,197.99	6,659,160.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		410,000.00	300,000.00
应收账款	十一、(一)	639,300.73	2,677,208.80
应收款项融资			
预付款项		53,542.98	8,000.00
其他应收款	十一、(二)	2,782,362.57	709,492.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		276,353.31	276,589.40
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		592,976.47	854,400.93
流动资产合计		5,838,734.05	11,484,852.36
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	十一、（三）	6,755,256.77	6,755,256.77
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		32,346,612.79	32,431,175.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		205,377.17	691,895.66
无形资产		22,950.01	32,130.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,862,326.50	7,303,053.40
递延所得税资产		1,661,627.65	865,627.99
其他非流动资产			499,175.00
非流动资产合计		47,854,150.89	48,578,314.82
资产总计		53,692,884.94	60,063,167.18
流动负债：			
短期借款			6,006,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		305,464.40	2,124,339.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		541,392.46	612,658.00
应交税费		36,763.72	41,856.26
其他应付款		7,867,806.73	3,819,391.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,235.85	10,160.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,999,237.01	2,089,524.21
其他流动负债		614.15	609.62
流动负债合计		10,761,514.32	14,704,872.72

非流动负债：			
长期借款		15,700,624.90	17,145,781.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		54,588.88	259,514.12
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		15,755,213.78	17,405,295.72
负债合计		26,516,728.10	32,110,168.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		19,800,000.00	19,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,086,851.95	2,086,851.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,184,410.44	2,184,410.44
一般风险准备		1,919,570.77	1,919,570.77
未分配利润		1,185,323.68	1,962,165.58
所有者权益（或股东权益）合计		27,176,156.84	27,952,998.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,692,884.94	60,063,167.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		34,256,262.26	34,841,988.89
其中：营业收入	五、（三十一）	34,256,262.26	34,841,988.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,307,239.35	32,970,059.11
其中：营业成本	五、（三十一）	17,369,913.54	18,211,594.59

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	296,545.32	206,468.11
销售费用	五、(三十三)	2,537,780.34	2,162,239.30
管理费用	五、(三十四)	12,404,222.14	9,826,993.38
研发费用	五、(三十五)	1,266,005.45	1,979,022.67
财务费用	五、(三十六)	1,432,772.56	583,741.06
其中：利息费用		1,455,357.73	614,663.72
利息收入		44,461.36	54,147.69
加：其他收益	五、(三十七)	73,962.27	248,059.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-102,483.95	-104,887.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	194,355.24	13,474.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-885,143.53	2,028,576.32
加：营业外收入	五、(四十)	2,000.38	28,591.55
减：营业外支出	五、(四十一)	54,240.86	45,934.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-937,384.01	2,011,233.39
减：所得税费用	五、(四十二)	-492,247.00	-522,548.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-445,137.01	2,533,781.53
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）		-445,137.01	2,533,781.53
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）			28.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-445,137.01	2,533,753.44
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		-445,137.01	2,533,781.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-445,137.01	2,533,753.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			28.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.02	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一、（四）	15,663,596.96	16,914,994.52
减：营业成本	十一、（四）	8,598,916.85	9,462,132.12
税金及附加		208,960.48	138,463.48
销售费用		1,493,553.85	1,299,871.26
管理费用		7,558,015.42	5,466,041.36
研发费用		1,266,005.45	1,979,022.67
财务费用		943,327.68	508,842.42
其中：利息费用		951,018.81	543,792.95
利息收入		18,635.23	45,610.08
加：其他收益		22,358.25	106,407.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	3,000,000.00	3,417,587.93
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)		-137,631.05	-116,918.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-166.85	17,269.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,520,622.42	1,484,967.15
加: 营业外收入		2,000.38	27,406.00
减: 营业外支出		54,219.52	39,822.15
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,572,841.56	1,472,551.00
减: 所得税费用		-795,999.66	-616,771.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-776,841.90	2,089,322.95
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-776,841.90	2,089,322.95
(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		-776,841.90	2,089,322.95
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		38,466,983.15	35,602,189.77
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	五、(四十三)	14,274,669.10	5,357,347.53
经营活动现金流入小计		52,741,652.25	40,959,537.30
购买商品、接受劳务支付的现金		9,959,374.79	4,281,475.24
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		18,454,369.98	18,396,785.17
支付的各项税费		1,457,005.10	1,662,293.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	6,625,504.96	4,934,576.19
经营活动现金流出小计		36,496,254.83	29,275,129.69
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十四)	16,245,397.42	11,684,407.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,587.93
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		166,308.71	670,939.48
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		166,308.71	678,527.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,081,870.21	36,745,616.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,081,870.21	36,745,616.65
投资活动产生的现金流量净额		-18,915,561.50	-36,067,089.24
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		8,515,000.00	32,550,000.00
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		8,515,000.00	32,550,000.00
偿还债务支付的现金		8,024,507.26	7,667,956.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,333,431.21	482,140.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)	1,047,882.60	3,822,237.05
筹资活动现金流出小计		10,405,821.07	11,972,333.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,890,821.07	20,577,666.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,147.88
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十四)	-4,560,985.15	-3,807,163.04
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十四)	9,678,628.51	13,485,791.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十四)	5,117,643.36	9,678,628.51

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

(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		18,705,830.11	16,287,762.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,693,446.89	10,279,129.77
经营活动现金流入小计		27,399,277.00	26,566,892.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,523,699.38	834,679.36
支付给职工以及为职工支付的现金		11,352,347.53	11,330,433.56
支付的各项税费		446,972.87	584,267.82
支付其他与经营活动有关的现金		8,982,967.06	5,743,792.76
经营活动现金流出小计		25,305,986.84	18,493,173.50
经营活动产生的现金流量净额		2,093,290.16	8,073,718.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,587.93
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	3,410,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,308.71	568,502.75
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		3,166,308.71	3,986,090.68

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,125,753.52	35,959,907.29
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			
投资活动现金流出小计		2,125,753.52	35,959,907.29
投资活动产生的现金流量净额		1,040,555.19	-31,973,816.61
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		515,000.00	32,550,000.00
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		515,000.00	32,550,000.00
偿还债务支付的现金		7,824,507.26	7,667,956.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		942,340.51	471,982.24
支付其他与筹资活动有关的现金		456,960.04	1,647,896.14
筹资活动现金流出小计		9,223,807.81	9,787,834.75
筹资活动产生的现金流量净额		-8,708,807.81	22,762,165.25
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		-5,574,962.46	-1,137,932.41
加：期初现金及现金等价物余额		6,659,160.45	7,797,092.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,084,197.99	6,659,160.45

(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	19,800,000.00				2,282,098.33				2,184,410.44	1,919,570.77	4,303,905.56	30,489,985.10	30,489,985.10
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	19,800,000.00				2,282,098.33				2,184,410.44	1,919,570.77	4,303,905.56	30,489,985.10	30,489,985.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-445,137.01	-445,137.01	-445,137.01
(一) 综合收益总额											-445,137.01	-445,137.01	-445,137.01
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	19,800,000.00				2,282,098.33				2,184,410.44	1,919,570.77	3,858,768.55	30,044,848.09	30,044,848.09

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	11,000,000.00				3,382,098.33				1,975,478.14	1,752,424.93	9,846,230.26	1,267,524.85	29,223,756.51
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	11,000,000.00				3,382,098.33				1,975,478.14	1,752,424.93	9,846,230.26	1,267,524.85	29,223,756.51

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	8,800,000.00								208,932.30	167,145.84	-5,542,324.70	-1,267,524.85	1,266,228.59
(一) 综合收益总额											2,533,753.44	28.09	2,533,781.53
(二) 所有者投入和减少资本												-1,267,552.94	-1,267,552.94
1. 股东投入的普通股												-1,267,552.94	-1,267,552.94
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									208,932.30	167,145.84	-376,078.14		
1. 提取盈余公积									208,932.30		-208,932.30		
2. 提取一般风险准备										167,145.84	-167,145.84		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	8,800,000.00											-7,700,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,100,000.00												
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	7,700,000.00											-7,700,000.00	
(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	19,800,000.00				2,282,098.33				2,184,410.44	1,919,570.77	4,303,905.56		30,489,985.10
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--------------	--------------	--	---------------

法定代表人：姜征

主管会计工作负责人：陆瑾

会计机构负责人：陆瑾

(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	19,800,000.00				2,086,851.95				2,184,410.44	1,919,570.77	1,962,165.58	27,952,998.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,800,000.00				2,086,851.95				2,184,410.44	1,919,570.77	1,962,165.58	27,952,998.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,800,000.00				-1,100,000.00				208,932.30	167,145.84	-8,852,920.04	-776,841.90
（一）综合收益总额											-776,841.90	-776,841.90
（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									208,932.30	167,145.84	-376,078.14	
1. 提取盈余公积									208,932.30		-208,932.30	

2. 提取一般风险准备									167,145.84	-167,145.84	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	8,800,000.00				-1,100,000.00					-7,700,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,100,000.00				-1,100,000.00						
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	7,700,000.00									-7,700,000.00	
（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	28,600,000.00				986,851.95			2,393,342.74	2,086,716.61	-6,890,754.46	27,176,156.84

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,000,000.00				3,186,851.95				1,975,478.14	1,752,424.93	7,948,920.77	25,863,675.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				3,186,851.95				1,975,478.14	1,752,424.93	7,948,920.77	25,863,675.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”	8,800,000.00				-1,100,000.00				208,932.30	167,145.84	-5,986,755.19	2,089,322.95

号填列)												
(一) 综合收益总额											2,089,322.95	2,089,322.95
(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								208,932.30	167,145.84	-376,078.14		
1. 提取盈余公积								208,932.30		-208,932.30		
2. 提取一般风险准备									167,145.84	-167,145.84		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,800,000.00				-1,100,000.00						-7,700,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,100,000.00				-1,100,000.00							
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	7,700,000.00										-7,700,000.00	
(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	19,800,000				2,086,851.95			2,184,410.44	1,919,570.77	1,962,165.58	27,952,998.74	

上海赛孚燃料检测股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

上海赛孚燃料检测股份有限公司（原名：上海燃料产品质量监督检测服务中心，以下简称“本公司”）于1996年1月9日由上海市燃料总公司出资成立，原注册资本10万元。

根据2015年8月20日股东会决议及《上海赛孚燃料检测股份有限公司的发起人协议书》、公司章程的规定，本公司由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司。以变更基准日2015年7月31日有限公司经审计后的净资产9,108,894.37元（其中，实收资本8,000,000.00元、资本公积266,840.62元、盈余公积273,566.92元、一般风险准备金172,042.42元、未分配利润396,444.41元）扣除一般风险准备金172,042.42元后余额8,936,851.95元，其中人民币8,000,000.00元折股，每股面值人民币1元，余额人民币936,851.95元作为“资本公积”。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2015]31080009号《验资报告》，变更后，姜征出资528.00万元，占注册资本66%；陆瑾出资176.00万元，占注册资本22%；钱锋出资40万元，占注册资本5%；蔡芸出资24万元，占注册资本3%；王咏梅出资16万元，占注册资本2%；周丽华出资16万元，占注册资本2%。

本公司于2015年12月17日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的股转系统函【2015】8909号，并于2016年1月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码835338。2023年2月16日本公司换领了统一社会信用代码913100001322653935《营业执照》；类型为其他股份有限公司（非上市）；住所：上海浦东新区宣桥镇汇技路988号15幢；法定代表人：姜征。截止2023年12月31日，公司股本19,800,000.00元。

本公司经营范围：燃料、石油产品、矿产品、化工品的检验检测、节能与环保专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务。

本公司及各子公司主要从事燃料检测业务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月23日决议批准报出。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司截止 2023 年 12 月 31 日，流动负债总额 19,598,808.82 元、流动资产总额 10,355,168.14 元，流动负债总额高于流动资产总额 9,243,640.68 元。本公司持续经营取自于股东的资金支持，因此本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：账龄分析组合

应收账款组合2：集团范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：集团内关联方款项

其他应收款组合2：其他

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括周转材料。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2、合同负债

本公司将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。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、检测设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	45	5	2.11%
检测设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	19-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：本公司检测业务收入的确认时点为检测服务在检测报告等成果交付客户后确认收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十三）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十五）租赁

租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年度适用《企业会计准则解释第16号》相关规定，对递延所得税资产、负债无相关影响，本年度无会计估计变更的说明。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

(续)

纳税主体名称	所得税税率
上海赛孚燃料检测股份有限公司	15%
南通赛孚燃料检验有限公司	25%
唐山海港赛孚燃料检验有限公司	25%
广东赛孚检验有限公司	25%
天津赛孚质检技术服务有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于2022年12月24日取得证书编号为GR202231005922《高新技术企业证书》，有效期三年。

2、根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号）规定对小型微利企业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。

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税公告2023年第6号）规定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。

本年度本公司子公司均符合中小型微利企业标准，适用相关税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	39,921.89	56,425.79
银行存款	5,077,721.47	9,622,202.72
合 计	5,117,643.36	9,678,628.51

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	410,000.00	300,000.00

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	410,000.00	300,000.00

注：期末无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	1,023,609.83	3,081,824.43
7-12个月	5,700.00	77,967.30
1年以内小计	1,029,309.83	3,159,791.73
2至3年		7,560.00
3年以上	641,216.96	636,256.96
减：坏账准备	641,501.96	643,935.33
合计	1,029,024.83	3,159,673.36

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	477,995.06	28.61	477,995.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,192,531.73	71.39	163,506.90	13.71	1,029,024.83
其中：组合1：账龄分析组合	1,192,531.73	71.39	163,506.90	13.71	1,029,024.83
合计	1,670,526.79	100.00	641,501.96	38.40	1,029,024.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	477,995.06	12.57	477,995.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,325,613.63	87.43	165,940.27	4.99	3,159,673.36
其中：组合1：账龄分析组合	3,325,613.63	87.43	165,940.27	4.99	3,159,673.36
合计	3,803,608.69	100.00	643,935.33	16.93	3,159,673.36

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
海门市九阳燃料有限公司	127,627.25	127,627.25	100.00	预计全额无法收回
黄山明恒商贸有限公司	149,233.56	149,233.56	100.00	预计全额无法收回
海门市大鹏煤业有限公司	118,365.00	118,365.00	100.00	预计全额无法收回
中煤科工(江苏)国际贸易有限公司	28,862.49	28,862.49	100.00	预计全额无法收回
广东理文造纸有限公司	17,902.36	17,902.36	100.00	预计全额无法收回
上海昶诚石油化工有限公司	17,900.00	17,900.00	100.00	预计全额无法收回
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	10,304.40	10,304.40	100.00	预计全额无法收回
吕梁聚晟能源有限责任公司岢岚分公司	5,200.00	5,200.00	100.00	预计全额无法收回
南京汉风堂能源物资有限公司	2,600.00	2,600.00	100.00	预计全额无法收回
合计	477,995.06	477,995.06	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月以内	1,023,609.83			3,081,824.43		
7-12 个月	5,700.00	5.00	285.00	77,967.30	5.00	3,898.37
1 年以内小计	1,029,309.83	0.03	285.00	3,159,791.73	0.12	3,898.37
2 至 3 年				7,560.00	50.00	3,780.00
3 年以上	163,221.90	100.00	163,221.90	158,261.90	100.00	158,261.90
合 计	1,192,531.73	13.71	163,506.90	3,325,613.63	4.99	165,940.27

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	477,995.06					477,995.06
按组合计提坏账准备	165,940.27	-2,433.37				163,506.90
合 计	643,935.33	-2,433.37				641,501.96

4、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
黄山明恒商贸有限公司	229,685.38		229,685.38	13.75	229,685.38
中材安徽水泥有限公司	191,198.23		191,198.23	11.45	
广东英龙海螺物流有限公司	136,951.99		136,951.99	8.20	

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
海门市九阳燃 料有限公司	127,627.25		127,627.25	7.64	127,627.25
海门市大鹏煤 业有限公司	115,115.00		115,115.00	6.89	115,115.00
合 计	800,577.85		800,577.85	47.93	472,427.63

(四) 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	159,105.06	98.21	125,676.53	97.75
3年以上	2,894.22	1.79	2,894.22	2.25
合 计	161,999.28	100.00	128,570.75	100.00

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,688,948.41	1,506,773.75
减：坏账准备	578,081.92	473,164.60
合 计	1,110,866.49	1,033,609.15

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
6个月以内	514,984.31	332,594.75
7至12个月	284,638.00	205,040.00
1年以内小计	799,622.31	537,634.75
1至2年	91,220.10	544,033.00
2至3年	485,000.00	162,000.00
3年以上	313,106.00	263,106.00
减：坏账准备	578,081.92	473,164.60
合 计	1,110,866.49	1,033,609.15

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,688,879.92	1,458,171.57
代扣代缴款项	68.49	15.59
往来款		40,998.66

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方款项		7,587.93
减：坏账准备	578,081.92	473,164.60
合 计	1,110,866.49	1,033,609.15

(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）	
期初余额	473,164.60			473,164.60
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	104,917.32			104,917.32
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	578,081.92			578,081.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	406,450.00	半年以内	24.07	
淮南矿业(集团)有限责任公司	保证金	400,000.00	2-3 年	23.68	200,000.00
华电招标有限公司	保证金	150,000.00	半年以内	8.88	
南方水泥有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	2.96	50,000.00
湖北荆州煤炭港务有限公司	保证金	50,000.00	半年以内	2.96	
合 计		1,056,450.00		62.55	250,000.00

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	561,125.27		561,125.27	570,745.55		570,745.55
合 计	561,125.27		561,125.27	570,745.55		570,745.55

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,941,459.37	855,733.69
预缴所得税	23,049.54	29,464.57

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税		443.43
合 计	1,964,508.91	885,641.69

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	45,974,590.90	36,198,963.22
固定资产清理	4,330.00	4,330.00
减：减值准备	50,896.23	50,896.23
合 计	45,928,024.67	36,152,396.99

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	检测设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	30,027,379.91	11,806,366.77	6,052,664.63	2,990,516.10	50,876,927.41
2.本期增加金额	10,654,209.18	1,898,281.21	111,238.94	45,618.53	12,709,347.86
(1) 购置	10,654,209.18	1,898,281.21	97,079.65	45,618.53	12,695,188.57
(2) 其他			14,159.29		14,159.29
3.本期减少金额		1,093,157.55		15,923.23	1,109,080.78
(1) 处置或报废		1,078,998.26		15,923.23	1,094,921.49
(2) 其他		14,159.29			14,159.29
4.期末余额	40,681,589.09	12,611,490.43	6,163,903.57	3,020,211.40	62,477,194.49
二、累计折旧					
1.期初余额	432,475.60	7,160,284.95	4,753,611.81	2,331,591.83	14,677,964.19
2.本期增加金额	878,460.04	1,231,234.59	518,986.32	245,469.64	2,874,150.59
(1) 计提	878,460.04	1,231,234.59	514,222.27	245,469.64	2,869,386.54
(2) 其他			4,764.05		4,764.05
3.本期减少金额		1,034,350.99		15,160.20	1,049,511.19
(1) 处置或报废		1,029,586.94		15,160.20	1,044,747.14
(2) 其他		4,764.05			4,764.05
4.期末余额	1,310,935.64	7,357,168.55	5,272,598.13	2,561,901.27	16,502,603.59
三、减值准备					
1.期初余额		30,896.23	20,000.00		50,896.23
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		30,896.23	20,000.00		50,896.23

项 目	房屋及建筑物	检测设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,370,653.45	5,223,425.65	871,305.44	458,310.13	45,923,694.67
2.期初账面价值	29,594,904.31	4,615,185.59	1,279,052.82	658,924.27	36,148,066.99

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南通车创智车城项目 25#-02-101 房产	10,443,344.78	满足相关招商条件后方可办理产权证书。
合计	10,443,344.78	

2、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
运输工具	4,330.00	4,330.00
合 计	4,330.00	4,330.00

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	3,801,089.17	3,801,089.17
2.本期增加金额	1,390,388.15	1,390,388.15
(1) 新增租赁	1,390,388.15	1,390,388.15
3.本期减少金额	2,931,734.56	2,931,734.56
(1) 处置	2,931,734.56	2,931,734.56
4.期末余额	2,259,742.76	2,259,742.76
二、累计折旧		
1.期初余额	1,517,965.07	1,517,965.07
2.本期增加金额	962,206.95	962,206.95
(1) 计提	962,206.95	962,206.95
3.本期减少金额	1,563,492.41	1,563,492.41
(1) 处置	1,563,492.41	1,563,492.41
4.期末余额	916,679.61	916,679.61
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	1,343,063.15	1,343,063.15
2.期初账面价值	2,283,124.10	2,283,124.10

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	457,315.10	457,315.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	457,315.10	457,315.10
二、累计摊销		
1.期初余额	425,185.09	425,185.09
2.本期增加金额	9,180.00	9,180.00
(1) 计提	9,180.00	9,180.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	434,365.09	434,365.09
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	22,950.01	22,950.01
2.期初账面价值	32,130.01	32,130.01

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东赛孚检验有限公司	1,270,548.17					1,270,548.17
天津赛孚质检技术服务有限公司	299,948.27					299,948.27
合 计	1,570,496.44					1,570,496.44

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津赛孚质检技术服务有限公司	299,948.27					299,948.27
合 计	299,948.27					299,948.27

注：本公司管理层评估了商誉的可收回金额，在年度终了对商誉进行减值测试，截至 2023 年 12 月 31 日，确定与本公司子公司广东赛孚检验有限公司检测业务相关的商誉未发生减值。与本公司子公司天津赛孚质检技术服务有限公司检测业务相关的商誉已于 2019 年度全额计提了减值准备。

（十二）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	7,609,950.82	7,190,863.55	1,918,303.97		12,882,510.40
合计	7,609,950.82	7,190,863.55	1,918,303.97		12,882,510.40

（十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	189,154.58	952,759.51	177,296.70	850,275.60
资产减值准备	12,724.06	50,896.23	12,724.06	50,896.23
可抵扣亏损	1,583,925.86	10,559,505.73	934,520.21	5,894,190.75
租赁相关税费差异	6,422.50	36,753.57	50,206.52	211,968.66
递延收益	75,000.00	300,000.00		
小计	1,867,227.00	11,899,915.04	1,174,747.49	7,007,331.24

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款		
预付工程款		499,175.00
合计		499,175.00

（十五）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	28,689,583.92	作为银行借款抵押物
合计	28,689,583.92	

（十六）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		3,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
应付利息		6,333.33
合计		6,006,333.33

(十七) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	305,224.40	2,132,505.34
1年以上	240.00	240.00
合 计	305,464.40	2,132,745.34

2、按性质分类

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	273,832.40	1,786,900.00
应付设备款	31,392.00	31,392.00
应付服务费	240.00	314,453.34
合 计	305,464.40	2,132,745.34

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
检测服务预收款	98,546.43	129,706.12
合 计	98,546.43	129,706.12

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,797,952.09	16,511,940.62	16,749,531.22	1,560,361.49
离职后福利-设定提存计划		1,627,238.26	1,626,240.01	998.25
辞退福利		81,833.93	81,833.93	
合 计	1,797,952.09	18,221,012.81	18,457,605.16	1,561,359.74

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,521,011.44	12,298,299.97	12,483,001.28	1,336,310.13
职工福利费		369,144.87	369,144.87	
社会保险费	82,793.90	945,622.49	1,026,880.53	1,535.86
其中：医疗保险费	82,793.90	904,388.23	985,665.63	1,516.50
工伤保险费		34,584.58	34,565.22	19.36
生育保险费		6,649.68	6,649.68	
住房公积金		431,216.20	431,216.20	
工会经费和职工教育经费	194,146.75	152,584.03	124,215.28	222,515.50
劳务派遣		2,315,073.06	2,315,073.06	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,797,952.09	16,511,940.62	16,749,531.22	1,560,361.49

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,572,303.99	1,571,335.99	968.00
失业保险费		54,934.27	54,904.02	30.25
合 计		1,627,238.26	1,626,240.01	998.25

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	12,931.44	43,886.33
企业所得税	14,173.88	26,412.94
个人所得税	37,742.90	34,507.72
房产税	32,103.64	19,425.00
土地使用税	10,070.23	8,975.81
城市维护建设税	335.35	1,429.86
教育费附加	245.02	983.83
印花税	522.89	481.05
合 计	108,125.35	136,102.54

(二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	14,631,000.77	3,027,119.16
合 计	14,631,000.77	3,027,119.16

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方款项	13,864,390.45	3,000,000.00
应付暂估装修款	755,930.00	
已报销未付款		7,727.50
应付暂收款	2,429.91	14,547.72
其他	8,250.41	4,843.94
合 计	14,631,000.77	3,027,119.16

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,492,911.03	1,759,647.21

一年内到期的租赁负债	395,488.31	746,937.04
合 计	2,888,399.34	2,506,584.25

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,912.79	7,782.37
合 计	5,912.79	7,782.37

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,459,250.00	10,000,000.00
抵押借款	15,913,286.37	8,882,043.63
未到期应付利息	34,822.89	23,385.18
减：一年内到期的长期借款	2,492,911.03	1,759,647.21
合 计	22,914,448.23	17,145,781.60

2、保证借款明细

贷款单位	期末余额	保证人
中国银行上海市碧云支行	9,459,250.00	姜征，郭庆提供共同保证；陆瑾，朱思玥以房产作为抵押。
合 计	9,459,250.00	

3、抵押借款明细

贷款单位	期末余额	抵押物
上海农村商业银行股份有限公司新港支行	8,113,286.37	以宣桥街道汇技路988号15幢房产作为抵押物；姜征提供保证。
浙商银行股份有限公司南通分行	7,800,000.00	以南通车创智车城项目25#-02-101房产作为抵押物；姜征、郭庆、上海赛孚燃料检测股份有限公司提供保证。
合 计	15,913,286.37	

(二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,295,579.71	2,416,531.55
减：未确认融资费用	88,705.00	270,744.82
减：一年内到期的租赁负债	395,488.31	746,937.04
合 计	811,386.40	1,398,849.69

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助		300,000.00		300,000.00	暂收动迁补偿款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合 计		300,000.00		300,000.00	

(二十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	19,800,000.00						19,800,000.00

(二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	2,282,098.33			2,282,098.33
合 计	2,282,098.33			2,282,098.33

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,184,410.44			2,184,410.44
合 计	2,184,410.44			2,184,410.44

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。

(三十) 一般风险准备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	1,919,570.77			1,919,570.77
合 计	1,919,570.77			1,919,570.77

注：根据本公司 2004 年 9 月 28 日董事会决议一致同意按税后净利润的 8%提取责任保险基金，用于因失误等因素导致检查工作出错给委托方造成损失而发生的责任理赔。累计额达到本公司注册资本 50%后，不再提取。

(三十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,303,905.56	9,846,230.26
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,303,905.56	9,846,230.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-445,137.01	2,533,753.44
减：提取法定盈余公积		208,932.30
提取一般风险准备		167,145.84
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		7,700,000.00
期末未分配利润	3,858,768.55	4,303,905.56

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	34,256,262.26	17,369,913.54	34,841,988.89	18,211,594.59
检测业务	34,256,262.26	17,369,913.54	34,841,988.89	18,211,594.59
二、其他业务小计				
合 计	34,256,262.26	17,369,913.54	34,841,988.89	18,211,594.59

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	检测服务	其他业务收入
在某一时点确认	34,256,262.26	
在某一时段内确认		
合 计	34,256,262.26	

(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	161,884.53	58,027.41
车船税	19,935.34	20,194.47
土地使用税	39,001.79	29,374.03
城市维护建设税	42,289.22	57,525.55
教育费附加	29,652.21	39,574.81
印花税	3,782.23	1,771.84
合 计	296,545.32	206,468.11

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,272,930.82	873,066.09
职工薪酬	646,873.20	689,382.77
办公费	565,067.56	569,482.44
广告宣传费		4,958.00
会务费	12,736.85	3,820.00
低值易耗品摊销	40,171.91	21,530.00
合 计	2,537,780.34	2,162,239.30

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,106,182.39	7,182,886.69
聘请中介机构费用	448,081.68	628,355.62
长期待摊费用摊销	1,749,459.88	582,077.01

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	373,001.33	175,378.62
折旧费	390,118.03	366,842.80
业务招待费	335,552.57	198,858.73
车辆费	211,194.98	225,758.13
差旅费	66,498.88	28,553.58
无形资产摊销	9,180.00	9,180.00
使用权资产	181,305.37	157,101.88
劳动保护费	12,323.82	5,451.08
其他	521,323.21	266,549.24
合 计	12,404,222.14	9,826,993.38

(三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,048,163.18	1,720,083.66
折旧费	217,842.27	230,754.45
材料费		28,184.56
合 计	1,266,005.45	1,979,022.67

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	116,822.14	112,962.97
银行贷款利息费用	1,338,535.59	501,700.75
减：利息收入	44,461.36	54,147.69
汇兑损失		2,147.88
减：汇兑收益		
手续费支出	21,876.19	21,077.15
合 计	1,432,772.56	583,741.06

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	17,348.97	94,669.54	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	366.07		与收益相关
稳岗补助	21,006.86	34,385.43	与收益相关
减免税费	17,174.42	23,547.70	与收益相关
上海市浦东新区世博地区开发 管理委员会专项补贴		49,000.00	与收益相关
工会退费等	18,065.95	46,456.39	与收益相关
合 计	73,962.27	248,059.06	

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,433.37	-5,196.99
其他应收款信用减值损失	-104,917.32	-99,690.45
合 计	-102,483.95	-104,887.44

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	194,355.24	13,474.92
其中: 固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-3,642.32	13,474.92
使用权资产处置利得(损失以“-”填列)	197,997.56	
合 计	194,355.24	13,474.92

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
非流动资产毁损报废利得		2,700.00	
其中: 固定资产		2,700.00	
其他	2,000.38	25,891.55	2,000.38
合 计	2,000.38	28,591.55	2,000.38

(四十二) 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
非流动资产损坏报废损失	46,532.03	15,786.28	46,532.03
其中: 固定资产	46,532.03	15,786.28	46,532.03
罚款及滞纳金	120.90	30,147.62	120.90
其他	7,587.93	0.58	7,587.93
合 计	54,240.86	45,934.48	54,240.86

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	200,232.51	122,352.74
递延所得税费用	-692,479.51	-644,900.88
合 计	-492,247.00	-522,548.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-937,384.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-140,607.60
子公司适用不同税率的影响	363,545.75
调整以前期间所得税的影响	18,740.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,112.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-742,137.53
研发费加计扣除的影响	-189,900.82
其他	
所得税费用	-492,247.00

（四十四）合并现金流量表

1、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
收到往来款	13,855,427.66	5,123,918.77
财务费用中的利息收入	44,461.36	54,147.69
营业外收入中其他有关现金收入	0.38	25,891.55
收到政府补助	374,779.70	153,389.52
合 计	14,274,669.10	5,357,347.53

（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
支付往来款	2,737,036.33	1,853,404.75
费用性支出	3,858,883.61	3,029,946.09
营业外支出中有关现金支出	7,708.83	30,148.20
财务费用中有关现金支出	21,876.19	21,077.15
合 计	6,625,504.96	4,934,576.19

2、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
租赁负债支付的现金	1,047,882.60	2,557,254.05

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司清算支付少数股东的现金		1,264,983.00
合 计	1,047,882.60	3,822,237.05

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非 现 金 变 动	
短期借款	6,006,333.33			6,006,333.33		
长期借款	18,905,428.81	8,515,000.00	34,822.89	2,047,892.44		25,407,359.26
租赁负债	2,099,652.59		1,431,139.73	1,047,882.60	1,276,035.01	1,206,874.71
合 计	27,011,414.73	8,515,000.00	1,465,962.62	9,102,108.37	1,276,035.01	26,614,233.97

(四十五) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-445,137.01	2,533,781.53
加：信用减值损失	102,483.95	104,887.44
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,869,386.54	2,481,962.75
使用权资产折旧	962,206.95	2,124,484.29
无形资产摊销	9,180.00	9,180.00
长期待摊费用摊销	1,918,303.97	1,862,341.96
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）	-194,355.24	-13,474.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	46,532.03	13,086.28
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,455,357.73	616,811.60
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）	-692,479.51	-644,900.88
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）	9,620.28	4.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	425,295.87	-5,568,705.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,779,001.86	8,164,948.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,245,397.42	11,684,407.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,117,643.36	9,678,628.51
减：现金的期初余额	9,678,628.51	13,485,791.55
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	-4,560,985.15	-3,807,163.04

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,117,643.36	9,678,628.51
其中：库存现金	39,921.89	56,425.79
可随时用于支付的银行存款	5,077,721.47	9,622,202.72
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	5,117,643.36	9,678,628.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

本年度本公司无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南通赛孚燃料检验有限公司	南通	南通	燃料检测	100.00		同一控制合并
唐山海港赛孚燃料检验有限公司	唐山	唐山	燃料检测	100.00		同一控制合并
广东赛孚检验有限公司	东莞	东莞	燃料检测	100.00		非同一控制合并
天津赛孚质检技术服务有限公司	天津	天津	燃料检测	100.00		非同一控制合并

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的控制方

控制方名称	控制方对本公司的持股比例（%）	控制方对本公司的表决权比例（%）
姜征	62.0756	62.0756

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陆瑾	参股股东
郭庆	控制人姜征配偶
朱思玥	参股股东陆瑾子女

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
姜征	房产	294,000.00	198,000.00

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜征、郭庆	上海赛孚燃料检测股份有限公司	3,000,000.00	2022/2/17	2026/2/17	否
姜征、郭庆	上海赛孚燃料检测股份有限公司	10,000,000.00	2022/3/23	2030/3/23	否
姜征	上海赛孚燃料检测股份有限公司	9,250,000.00	2022/3/27	2035/3/27	否
陆瑾，朱思玥	上海赛孚燃料检测股份有限公司	14,470,000.00	2022/3/23	2035/3/23	否
上海赛孚燃料检测股份有限公司	姜征	4,000,000.00	2023/1/6	2026/1/6	否
上海赛孚燃料检测股份有限公司	姜征	6,000,000.00	2023/8/14	2026/8/14	否

（五）关联应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	香港赛孚国际商务有限公司			7,587.93	
合计				7,587.93	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	姜征	50,000.00			
合计		50,000.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	姜征	13,864,390.45	3,000,000.00
合计		13,864,390.45	3,000,000.00

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	639,300.73	2,603,139.87
7-12 个月		77,967.30
1 年以内小计	639,300.73	2,681,107.17
3 年以上	157,016.99	157,016.99
减：坏账准备	157,016.99	160,915.36
合计	639,300.73	2,677,208.80

2、应收账款分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项评估计提坏账准备的应收账款	157,016.99	19.72	157,016.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	639,300.73	80.28			639,300.73
其中：组合 1：账龄分析组合	639,300.73	80.28			639,300.73
合 计	796,317.72	100.00	157,016.99	19.72	639,300.73

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	157,016.99	5.53	157,016.99	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,681,107.17	94.47	3,898.37	0.15	2,677,208.80
其中：组合 1：账龄分析组合	2,681,107.17	94.47	3,898.37	0.15	2,677,208.80
合 计	2,838,124.16	100.00	160,915.36	5.67	2,677,208.80

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海昶诚石油化工有限公司	17,900.00	17,900.00	100.00	预计全额无法收回
黄山明恒商贸有限公司	124,506.59	124,506.59	100.00	预计全额无法收回
中煤科工(江苏)国际贸易有限公司	4,306.00	4,306.00	100.00	预计全额无法收回
淮南市君飞物资贸易有限责任公司	10,304.40	10,304.40	100.00	预计全额无法收回
合 计	157,016.99	157,016.99	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月以内	639,300.73			2,603,139.87		
7-12 个月				77,967.30	5.00	3,898.37
1 年以内小计	639,300.73			2,681,107.17	0.15	3,898.37
合 计	639,300.73			2,681,107.17	0.15	3,898.37

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	157,016.99					157,016.99
按组合计提坏	3,898.37	-3,898.37				

账准备						
合 计	160,915.36	-3,898.37				157,016.99

4、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
中材安徽水泥 有限公司	191,198.23		191,198.23	24.01	
黄山明恒商贸 有限公司	124,506.59		124,506.59	15.64	124,506.59
安徽皖维高新 材料股份有限 公司	87,241.76		87,241.76	10.96	
上海外高桥第 三发电有限责 任公司	61,450.00		61,450.00	7.72	
合肥南方水泥 有限公司	46,470.65		46,470.65	5.84	
合 计	510,867.23		510,867.23	64.17	124,506.59

（二）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,115,698.59	901,299.38
减：坏账准备	333,336.02	191,806.60
合 计	2,782,362.57	709,492.78

1、其他应收款项

（1）其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	2,284,518.49	85,266.38
7 至 12 个月	240,000.00	200,000.00
1 年以内小计	2,524,518.49	285,266.38
1 至 2 年	34,180.10	524,033.00
2 至 3 年	465,000.00	50,000.00
3 年以上	92,000.00	42,000.00
减：坏账准备	333,336.02	191,806.60
合 计	2,782,362.57	709,492.78

（2）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,315,630.10	852,697.20
代扣代缴款	68.49	15.59
往来款		40,998.66
应收关联方款项		7,587.93
集团内关联方款项	1,800,000.00	
减：坏账准备	333,336.02	191,806.60
合计	2,782,362.57	709,492.78

(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）	
期初余额	191,806.60			191,806.60
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	141,529.42			141,529.42
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	333,336.02			333,336.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	406,450.00	半年以内	13.05	
淮南矿业(集团)有限责任公司	保证金	400,000.00	2-3 年	12.84	200,000.00
华电招标有限公司	保证金	150,000.00	半年以内	4.81	
南方水泥有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	1.60	50,000.00
湖北荆州煤炭港务有限公司	保证金	50,000.00	半年以内	1.60	
合计		1,056,450.00		33.90	250,000.00

(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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,755,256.77		6,755,256.77	6,755,256.77		6,755,256.77
合计	6,755,256.77		6,755,256.77	6,755,256.77		6,755,256.77

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
南通赛孚燃料检验有限公司	3,431,519.42			3,431,519.42		
唐山海港赛孚燃料检验有限公司	1,223,737.35			1,223,737.35		
广东赛孚检验有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
天津赛孚质检技术服务有限公司	300,000.00			300,000.00		
合 计	6,755,256.77			6,755,256.77		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,663,596.96	8,598,916.85	16,914,994.52	9,462,132.12
检测业务	15,663,596.96	8,598,916.85	16,914,994.52	9,462,132.12
二、其他业务小计				
合 计	15,663,596.96	8,598,916.85	16,914,994.52	9,462,132.12

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	检测服务	其他业务收入
在某一时点确认	15,663,596.96	
在某一时段内确认		
合 计	15,663,596.96	

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	3,410,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		7,587.93
合 计	3,000,000.00	3,417,587.93

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	147,823.21	388.64	388.64
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	73,962.27	248,059.06	248,059.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,708.45	-4,256.65	-4,256.65
减：所得税影响额	53,348.03	49,921.75	49,921.75
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	160,729.00	194,269.30	194,269.30

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.47	8.67	-0.02	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	8.01	-0.03	0.12

上海赛孚燃料检测股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	147,823.21
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	73,962.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,708.45
非经常性损益合计	214,077.03
减：所得税影响数	53,348.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	160,729.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用