

实朴检测技术（上海）股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]8790号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	7
2023 年度财务报表附注	19

实朴检测技术（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了实朴检测技术（上海）股份有限公司（以下简称“实朴检测”）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，公允反映了实朴检测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，我们独立于实朴检测，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
1、收入确认	
<p>实朴检测 2023 年度实现营业收入 37,383.20 万元，营业收入 2023 年度较 2022 年度增加 2,236.24 万元，增幅 6.36%。</p> <p>由于营业收入是实朴检测的关键业绩指标之一，从而存在因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，因此，我们将营业收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确认为关键审计事项。</p> <p>实朴检测对收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注“三、(三十)收入”；关于营业收入的披露参见附注“六、(四十)营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对主营业务收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解及评价收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估实朴检测的收入确认政策；</p> <p>(3) 对营业收入执行实质性分析程序，包括各年度波动分析、毛利率分析、与同行业对比分析等，复核收入的合理性；</p> <p>(4) 通过抽样方法选取样本，核对收入确认相关的支持性凭证，如销售合同、工作成果确认单等原始单据，结合应收账款、合同负债审计执行函证程序，检查收入的真实性；</p> <p>(5) 对重要客户进行背景了解，并关注是否存在关联交易；</p> <p>(6) 对营业收入执行截止性测试，收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
2、应收账款坏账准备计提	
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，实朴检测应收账款账面原值为 49,636.13 万元，坏账准备为 14,017.10 万元，应收账款账面价值占实朴检测 2023 年 12 月 31 日资产总额的 28.84%。</p> <p>由于实朴检测应收账款余额重大，且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此，我们将应收账款坏账准备计提认定为关键审计事项。</p> <p>实朴检测对应收账款坏账准备计提制定了相关会计政策，政策详见财务报表附注“三、(十三)应收账款”；关于应收账款的披露参见附注“六、(四)应收账款”。</p>	<p>针对应收账款坏账准备实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 评价、测试与应收账款减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(3) 评价管理层本期坏账政策是否与上期保持一致；</p> <p>(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，检查管理层坏账计提的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性，测试管理层坏账准备计算的准确性和完整性；</p> <p>(6) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>(7) 结合客户访谈情况和应收账款询证函回函情况，评估客户信用风险；</p> <p>(8) 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值的合理性。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>3、商誉减值</p> <p>截至2023年12月31日，实朴检测商誉价值金额4,806.48万元。实朴检测期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由实朴检测管理层（以下简称“管理层”）判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来息税前利润率及适用的折现率。由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。请参阅财务报表附注“六、合并财务报表项目注释（十九）”。</p>	<p>针对商誉减值测试事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）我们了解并测试了与商誉减值相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性；评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、胜任能力和资质；</p> <p>（3）通过将收入增长假设、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设、风险调整折现率及判断；</p> <p>（4）获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长假设和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；</p> <p>（5）了解公司对资产组或资产组组合划分的依据并评价其合理性，并关注公司将商誉分摊至资产组或资产组组合进行减值测试的过程；</p> <p>（6）我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确；了解公司对商誉具体减值测试的过程，并关注可收回金额计算依据的合理性；</p> <p>（7）我们关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响。</p>

四、其他信息

实朴检测管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括实朴检测 2023 年度财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估实朴检测的持续经营能力，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。

治理层负责监督实朴检测的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对实朴检测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实朴检测不能持续经营。

(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) 就实朴检测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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

[以下无正文]

审计报告(续)

天职业字[2024]8790号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二四年四月二十五日

中国注册会计师

(项目合伙人):

中国注册会计师:

合并资产负债表(续)

编制单位: 实朴检测技术(上海)股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	42,990,000.00	32,800,000.00	六、(二十四)
△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	130,106,141.31	96,216,340.12	六、(二十五)
预收款项			
合同负债	43,574,877.18	30,052,594.18	六、(二十六)
△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	18,367,984.33	23,132,255.83	六、(二十七)
应交税费	18,329,198.06	20,218,679.42	六、(二十八)
其他应付款	12,522,884.72	6,879,358.20	六、(二十九)
其中: 应付利息	452,500.00	13,629.45	六、(二十九)
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	13,379,183.94	12,847,328.44	六、(三十)
其他流动负债	3,367,560.15	3,535,424.69	六、(三十一)
流动负债合计	282,637,829.69	225,681,980.88	
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	18,947,442.56	24,132,211.53	六、(三十二)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	352,430.13		六、(三十三)
递延收益	1,757,965.87	2,261,127.92	六、(三十四)
递延所得税负债	18,441,846.19	22,074,428.16	六、(二十一)
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,499,684.75	48,467,767.61	
负 债 合 计	322,137,514.44	274,149,748.49	
股东权益:			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	六、(三十五)
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	670,325,458.40	671,504,747.47	六、(三十六)
减: 库存股	7,999,308.13		六、(三十七)
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,595,665.27	9,595,665.27	六、(三十八)
△一般风险准备			
未分配利润	14,662,689.62	108,201,066.45	六、(三十九)
归属于母公司股东权益合计	806,584,505.16	909,301,479.19	
少数股东权益	106,196,661.17	57,822,443.88	
股东权益合计	912,781,166.33	967,123,923.07	
负债和股东权益总计	1,234,918,680.77	1,241,273,671.56	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位: 实朴检测技术(上海)股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	373,831,957.90	351,469,621.35	
其中: 营业收入	373,831,957.90	351,469,621.35	六、(四十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	437,349,172.54	357,502,421.06	
其中: 营业成本	297,291,886.72	233,964,972.63	六、(四十)
△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	964,929.84	383,721.22	六、(四十一)
销售费用	57,419,023.11	41,557,085.54	六、(四十二)
管理费用	43,465,879.15	37,847,934.90	六、(四十三)
研发费用	37,235,256.75	41,934,521.52	六、(四十四)
财务费用	972,196.97	1,814,185.25	六、(四十五)
其中: 利息费用	1,139,982.03	1,322,792.54	六、(四十五)
利息收入	2,115,077.78	1,638,556.70	六、(四十五)
加: 其他收益	6,343,313.34	10,659,995.73	六、(四十六)
投资收益(损失以“-”号填列)	5,125,218.70	10,072,141.38	六、(四十七)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-313,604.92	-22,402.63	六、(四十七)
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)	338,825.82	958,866.63	六、(四十八)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-46,664,899.07	-38,333,255.64	六、(四十九)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,558,357.93	-995,719.59	六、(五十)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-479,148.31	-276,876.47	六、(五十一)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-103,412,262.09	-23,947,647.67	
加: 营业外收入	342,263.90	5,050.72	六、(五十二)
减: 营业外支出	1,609,291.27	779,316.91	六、(五十三)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-104,679,289.46	-24,721,913.86	
减: 所得税费用	-16,720,555.47	-8,999,662.57	六、(五十四)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-87,958,733.99	-15,722,251.29	
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)	-87,958,733.99	-15,722,251.29	
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-93,538,376.83	-17,959,174.02	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	5,579,642.84	2,236,922.73	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
(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			
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	-87,958,733.99	-15,722,251.29	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-93,538,376.83	-17,959,174.02	
归属于少数股东的综合收益总额	5,579,642.84	2,236,922.73	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.78	-0.15	二十、(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.78	-0.15	二十、(二)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位: 实朴检测技术(上海)股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	394,127,631.36	307,664,464.26	
△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	15,976,211.09	14,069,254.70	六、(五十五)
经营活动现金流入小计	410,103,842.45	321,733,718.96	
购买商品、接收劳务支付的现金	190,835,623.24	128,537,023.66	
△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			
△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	165,816,599.52	129,116,576.09	
支付的各项税费	11,105,777.13	13,285,291.52	
支付其他与经营活动有关的现金	55,987,239.82	42,974,235.04	六、(五十五)
经营活动现金流出小计	423,745,239.71	313,913,126.31	
经营活动产生的现金流量净额	-13,641,397.26	7,820,592.65	六、(五十六)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	1,282,322,719.71	895,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,383,860.83	5,663,502.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,287,706,580.54	900,663,502.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	40,745,778.60	52,640,592.31	
投资支付的现金	1,079,000,000.00	1,178,510,000.00	
△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		69,367,704.70	
支付其他与投资活动有关的现金		189,170.48	六、(五十五)
投资活动现金流出小计	1,119,745,778.60	1,300,707,467.49	
投资活动产生的现金流量净额	167,960,801.94	-400,043,964.79	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	45,000,000.00	549,196,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45,000,000.00		
取得借款所收到的现金	42,990,000.00	24,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,600,000.00		六、(五十五)
筹资活动现金流入小计	89,590,000.00	573,996,000.00	
偿还债务支付的现金	32,800,000.00	54,010,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	702,645.08	26,220,535.89	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	32,119,882.00	42,204,277.59	六、(五十五)
筹资活动现金流出小计	65,622,527.08	122,434,813.48	
筹资活动产生的现金流量净额	23,967,472.92	451,561,186.52	
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	178,286,877.60	59,337,814.38	六、(五十六)
加: 期初现金及现金等价物余额	165,672,135.09	106,334,320.71	六、(五十六)
六、期末现金及现金等价物余额	343,959,012.69	165,672,135.09	六、(五十六)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位: 实朴检测技术(上海)股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	本期金额												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	120,000,000.00				671,504,747.47				9,595,665.27		108,201,066.45		909,301,479.19	57,822,443.88	967,123,923.07
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、本年年初余额	120,000,000.00				671,504,747.47				9,595,665.27		108,201,066.45		909,301,479.19	57,822,443.88	967,123,923.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,179,289.07	7,999,308.13					-93,538,376.83		-102,716,974.03	48,374,217.29	-54,342,756.74
(一) 综合收益总额											-93,538,376.83		-93,538,376.83	5,579,642.84	-87,958,733.99
(二) 所有者投入和减少资本					-1,179,289.07	7,999,308.13							-9,178,597.20	42,794,574.45	33,615,977.25
1. 所有者投入的普通股						7,999,308.13							-7,999,308.13	45,000,000.00	37,000,691.87
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,415,285.38								1,415,285.38		1,415,285.38
4. 其他					-2,594,574.45								-2,594,574.45	-2,205,425.55	-4,800,000.00
(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) 股东权益内部结转															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	120,000,000.00				670,325,458.40	7,999,308.13			9,595,665.27		14,662,689.62		806,584,505.16	106,196,661.17	912,781,166.33

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表（续）

编制单位：实朴检测技术（上海）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										未分配利润			其他	小计
	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					
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	90,000,000.00				176,033,155.50				9,272,081.79		149,592,751.77		424,897,989.06	19,460,821.74	444,358,810.80
加：会计政策变更											-250,244.82		-250,244.82	28,010.15	-222,234.67
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	90,000,000.00				176,033,155.50				9,272,081.79		149,342,506.95		424,647,744.24	19,488,831.89	444,136,576.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				495,471,591.97				323,583.48		-41,141,440.50		484,653,734.95	38,333,611.59	522,987,346.94
（一）综合收益总额											-17,959,174.02		-17,959,174.02	2,236,922.73	-15,722,251.29
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				495,471,591.97						1,141,317.00		526,612,908.97	36,896,689.26	563,509,598.23
1.所有者投入的普通股	30,000,000.00				495,333,468.64								526,333,468.64		526,333,468.64
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					-551,614.76						1,141,317.00		589,702.24		589,702.24
4.其他					-310,251.91								-310,251.91	36,896,689.26	36,586,427.35
（三）利润分配									323,583.48		-24,323,583.48		-24,000,000.00	-800,000.00	-24,800,000.00
1.提取盈余公积									323,583.48		-323,583.48				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00	-800,000.00	-24,800,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	120,000,000.00				671,504,747.47				9,595,665.27		108,201,066.45		909,301,479.19	57,822,443.88	967,123,923.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位: 实朴检测技术(上海)股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	19,800,000.00	
△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	18,963,659.02	22,297,443.69	
预收款项			
合同负债	9,431,524.74	10,218,896.42	
△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	4,154,185.36	8,602,250.42	
应交税费	495,371.55	1,094,841.26	
其他应付款	14,014,247.99	5,391,114.32	
其中: 应付利息	310,000.00	13,629.45	
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	6,463,550.10	7,208,431.60	
其他流动负债	765,891.48	613,133.69	
流动负债合计	74,288,430.24	75,226,111.40	
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	10,712,729.27	17,184,276.62	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	352,430.13		
递延收益	1,452,135.06	1,571,666.64	
递延所得税负债	7,974,994.26	8,952,392.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,492,288.72	27,708,336.03	
负 债 合 计	94,780,718.96	102,934,447.43	
股东权益:			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	672,077,935.63	670,662,650.25	
减: 库存股	7,999,308.13		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,707,585.92	9,707,585.92	
△一般风险准备			
未分配利润	25,191,299.02	49,910,046.31	
股东权益合计	818,977,512.44	850,280,282.48	
负债和股东权益总计	913,758,231.40	953,214,729.91	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位: 实朴检测技术(上海)股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	100,845,416.75	129,880,067.35	
其中: 营业收入	100,845,416.75	129,880,067.35	十九、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	123,129,198.93	133,451,192.03	
其中: 营业成本	69,712,705.25	79,576,801.34	十九、(四)
△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	191,787.88	81,692.56	
销售费用	18,395,096.37	13,823,287.03	
管理费用	21,772,715.80	24,839,393.38	
研发费用	13,157,573.48	14,060,800.72	
财务费用	-100,679.85	1,069,217.00	
其中: 利息费用	765,713.05	1,215,347.40	
利息收入	2,023,879.19	1,614,961.82	
加: 其他收益	1,100,992.50	4,316,949.70	
投资收益(损失以“-”号填列)	5,570,928.78	11,294,544.01	十九、(五)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-150,564.97		十九、(五)
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)	-264,409.06	958,866.63	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-14,528,113.68	-10,984,661.57	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-825,155.68		
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-1.32	-276,876.47	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-31,229,540.64	1,737,697.62	
加: 营业外收入	185,632.16	0.39	
减: 营业外支出	299,697.33	608,237.00	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-31,343,605.81	1,129,461.01	
减: 所得税费用	-6,624,858.52	-2,473,135.79	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-24,718,747.29	3,602,596.80	
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-24,718,747.29	3,602,596.80	
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、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			
(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			
七、综合收益总额	-24,718,747.29	3,602,596.80	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

编制单位: 实朴检测技术(上海)股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	136,998,232.87	130,928,980.05	
△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	16,732,651.78	8,474,422.97	
经营活动现金流入小计	153,730,884.65	139,403,403.02	
购买商品、接受劳务支付的现金	50,048,073.02	83,834,849.48	
△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			
△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	49,774,257.47	38,875,142.63	
支付的各项税费	1,147,292.29	5,873,047.01	
支付其他与经营活动有关的现金	60,427,465.46	60,699,195.67	
经营活动现金流出小计	161,397,088.24	189,282,234.79	
经营活动产生的现金流量净额	-7,666,203.59	-49,878,831.77	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	1,285,127,897.93	895,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,666,530.96	6,863,502.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		895,512.43	
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	1,290,794,428.89	902,759,015.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,021,902.62	30,508,992.27	
投资支付的现金	1,112,615,178.22	1,268,710,000.00	
△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	1,136,637,080.84	1,299,218,992.27	
投资活动产生的现金流量净额	154,157,348.05	-396,459,977.14	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		549,196,000.00	
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	20,000,000.00	19,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	568,996,000.00	
偿还债务支付的现金	19,800,000.00	48,990,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	469,342.50	25,313,090.75	
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	13,767,603.51	27,824,923.46	
筹资活动现金流出小计	34,036,946.01	102,128,014.21	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,036,946.01	466,867,985.79	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	132,454,198.45	20,529,176.88	
加: 期初现金及现金等价物的余额	107,445,196.24	86,916,019.36	
六、期末现金及现金等价物余额	239,899,394.69	107,445,196.24	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

编制单位: 实朴检测技术(上海)股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	股本	其他权益工具			本期金额									
		优先股	永续债	其他	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	股东权益合计		
一、上年年末余额	120,000,000.00				670,662,650.25						9,707,585.92		49,910,046.31	850,280,282.48
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	120,000,000.00				670,662,650.25						9,707,585.92		49,910,046.31	850,280,282.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,415,285.38	7,999,308.13							-24,718,747.29	-31,302,770.04
(一) 综合收益总额													-24,718,747.29	-24,718,747.29
(二) 所有者投入和减少资本					1,415,285.38	7,999,308.13								-6,584,022.75
1. 所有者投入的普通股						7,999,308.13								-7,999,308.13
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,415,285.38									1,415,285.38
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) 股东权益内部结转														
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) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	120,000,000.00				672,077,935.63	7,999,308.13					9,707,585.92		25,191,299.02	818,977,512.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表（续）

编制单位: 实朴检测技术（上海）股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	股本	其他权益工具			上期金额							
		优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00				174,880,796.37				9,384,002.44		69,749,169.69	344,013,968.50
加：会计政策变更											-259,453.70	-259,453.70
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	90,000,000.00				174,880,796.37				9,384,002.44		69,489,715.99	343,754,514.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				495,781,853.88				323,583.48		-19,579,669.68	506,525,767.68
（一）综合收益总额											3,602,596.80	3,602,596.80
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				495,781,853.88						1,141,317.00	526,923,170.88
1.所有者投入的普通股	30,000,000.00				496,333,468.64							526,333,468.64
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					-551,614.76						1,141,317.00	589,702.24
4.其他												
（三）利润分配									323,583.48		-24,323,583.48	-24,000,000.00
1.提取盈余公积									323,583.48		-323,583.48	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00	-24,000,000.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00				670,662,650.25				9,707,585.92		49,910,046.31	850,280,282.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

实朴检测技术（上海）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：实朴检测技术（上海）股份有限公司

注册资本：人民币 120,000,000.00 元

法定代表人：杨进

注册地址：上海市闵行区中春路 1288 号 34 幢

统一社会信用代码：91310116671156516L

经营期限：2008-01-30 至无固定期限

(二) 历史沿革

1、2008 年初始成立

实朴检测技术（上海）股份有限公司（以下简称“实朴股份”或“本公司”或“公司”）系由自然人杨进、吴耀华于 2008 年 1 月 30 日以货币资金出资设立，注册资本 10 万，由上海兴中会计师事务所有限公司于 2008 年 1 月 10 日出具兴验内字 r（2008）-0030 号验资报告审验核实：截至 2008 年 1 月 9 日止，公司已收到全体股东缴纳的首次注册资本合计人民币拾万元整，股东以货币出资。公司股东构成情况如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
杨进	50,000.00	50,000.00	50.00
吴耀华	50,000.00	50,000.00	50.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>

2、2008 年第一次股权转让

2008 年 8 月 18 日，杨进与王健新签订《股权转让协议》，约定杨进将其持有公司 50% 股权作价 5 万元转让给王健新。同日，公司股东会审议同意杨进将其持有本公司 50% 股权作价 5 万元转让给王健新。本次股权转让后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
王健新	50,000.00	50,000.00	50.00

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
吴耀华	50,000.00	50,000.00	50.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>

3、2013 年第一次增资

2013 年 2 月 16 日，公司股东会审议同意公司注册资本增至 100 万元，其中股东吴耀华增资 15 万元，王健新增资 15 万元，杨进增资 60 万元。2013 年 2 月 19 日，上海沪深诚会计师事务所公司出具沪深诚会师验字（2013）第 3929 号《验字报告》审验核实：截至 2013 年 2 月 16 日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本 90 万元，各股东出资方式为货币资金。

本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
王健新	200,000.00	200,000.00	20.00
吴耀华	200,000.00	200,000.00	20.00
杨进	600,000.00	600,000.00	60.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

4、2015 年第一次股权转让

2015 年 12 月 8 日，王健新与上海为丽资产管理有限公司签订《股权转让协议》，约定王健新将持有公司 10%股权作价 20 万元转让给上海为丽资产管理有限公司；同日，王健新与实谱（上海）投资管理有限公司签订《股权转让协议》，约定王健新将持有公司 10%股权作价 10 万元转让给实谱（上海）投资管理有限公司；同日，吴耀华与实谱（上海）投资管理有限公司签订《股权转让协议》，约定吴耀华将持有公司 20%股权作价 20 万元转让给实谱（上海）投资管理有限公司；同日，杨进与实谱（上海）投资管理有限公司签订《股权转让协议》，约定杨进将持有公司 60%股权作价 60 万元转让给实谱（上海）投资管理有限公司，本次股权转让后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
实谱（上海）投资管理有限公司	900,000.00	900,000.00	90.00
上海为丽资产管理有限公司	100,000.00	100,000.00	10.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

5、2015 年第一次增资

2015 年 12 月 8 日，公司股东会审议通过，公司注册资本由 100 万元增加至 1,250 万元，其中上海为丽资产管理有限公司新增注册资本 115 万元，实谱(上海)投资管理有限公司新增注册资本 1,035 万元。

本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
实谱（上海）投资管理有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00	90.00
上海为丽资产管理有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	10.00
合计	<u>12,500,000.00</u>	<u>12,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

6、2016 年第一次股权转让、增资

2016 年 2 月 1 日，实谱（上海）投资管理有限公司与上海锡惠投资有限公司签订股权转让协议，约定实谱（上海）投资管理有限公司将其持有公司 2%股权作价 25 万元转让给上海锡惠投资有限公司；2016 年 7 月 1 日，实谱（上海）投资管理有限公司与上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，实谱（上海）投资管理有限公司将其持有公司 7%股权作价 271 万元转让给上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；2016 年 7 月 1 日，公司股东会审议通过，公司注册资本由 1,250 万元增加至 1,375 万元，其中吸收新股东广东龙正节能环保科技有限公司新增注册资本 62.50 万元，广东龙正节能环保科技有限公司以 500 万认缴公司股份，其中 62.50 万计入实收资本，437.5 万元计入资本公积；吸收新股东石家庄宁乾投资中心（有限合伙）注册资本 62.50 万元，石家庄宁乾投资中心（有限合伙）以 500 万认缴公司股份，其中 62.50 万计入实收资本，437.5 万元计入资本公积。本次股权转让及增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
实谱（上海）投资管理有限公司	10,125,000.00	10,125,000.00	73.63
上海为丽资产管理有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	9.09
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	875,000.00	875,000.00	6.36
广东龙正节能环保科技有限公司	625,000.00	625,000.00	4.55
石家庄宁乾投资中心（有限合伙）	625,000.00	625,000.00	4.55
上海锡惠投资有限公司	250,000.00	250,000.00	1.82
合计	<u>13,750,000.00</u>	<u>13,750,000.00</u>	<u>100.00</u>

7、2017 年第一次增资

2017 年 4 月 26 日，公司股东会审议通过，公司注册资本由 1,375 万元增加至 1,420 万元，其中上海为丽资产管理有限公司新增注册资本 45 万元。本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
实谱（上海）投资管理有限公司	10,125,000.00	10,125,000.00	71.30
上海为丽资产管理有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	11.97
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	875,000.00	875,000.00	6.17
龙正环保股份有限公司	625,000.00	625,000.00	4.40
石家庄宁乾投资中心（有限合伙）	625,000.00	625,000.00	4.40
上海锡惠投资有限公司	250,000.00	250,000.00	1.76
合计	<u>14,200,000.00</u>	<u>14,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

8、2017年第二次增资

2017年11月1日，公司股东会审议通过，公司注册资本由1,420万元增加至1,500万元，吸收新股东镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）注册资本80万元。镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）以2,400万元认缴公司股份，其中80万元计入实收资本，2,320万元计入资本公积。本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
实谱（上海）投资管理有限公司	10,125,000.00	10,125,000.00	67.50
上海为丽资产管理有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	11.33
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	875,000.00	875,000.00	5.83
镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00	800,000.00	5.33
龙正环保股份有限公司	625,000.00	625,000.00	4.17
石家庄宁乾投资中心（有限合伙）	625,000.00	625,000.00	4.17
上海锡惠投资有限公司	250,000.00	250,000.00	1.67
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

9、2018年第一次增资

2018年8月21日，公司股东会审议通过，公司注册资本由1,500万元增加至1,536.50万元，新股东江苏华阳金属管件有限公司以1,000.00万元债权作价1,000.00万元认缴，新增注册资本36.50万元。本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
实谱（上海）投资管理有限公司	10,125,000.00	10,125,000.00	65.90
上海为丽资产管理有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	11.06
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	875,000.00	875,000.00	5.69
镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00	800,000.00	5.21
龙正环保股份有限公司	625,000.00	625,000.00	4.07
石家庄宁乾投资中心（有限合伙）	625,000.00	625,000.00	4.07

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
江苏华阳金属管件有限公司	365,000.00	365,000.00	2.37
上海锡惠投资有限公司	250,000.00	250,000.00	1.63
合计	<u>15,365,000.00</u>	<u>15,365,000.00</u>	<u>100.00</u>

10、2018年第二次增资

2018年9月3日，公司股东会审议通过，公司注册资本由1,536.50万元增加至1,582.50万元，股东镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）以1,979.41万元认购公司股份，其中46万元计入实收资本，1,933.41万元计入资本公积。本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
实谱（上海）投资管理有限公司	10,125,000.00	10,125,000.00	63.98
上海为丽资产管理有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	10.74
镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	1,260,000.00	1,260,000.00	7.96
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	875,000.00	875,000.00	5.53
龙正环保股份有限公司	625,000.00	625,000.00	3.95
石家庄宁乾投资中心（有限合伙）	625,000.00	625,000.00	3.95
江苏华阳金属管件有限公司	365,000.00	365,000.00	2.31
上海锡惠投资有限公司	250,000.00	250,000.00	1.58
合计	<u>15,825,000.00</u>	<u>15,825,000.00</u>	<u>100.00</u>

11、2019年第一次增资

2019年5月10日，公司股东会审议通过，公司注册资本由1,582.50万元增加至1,649.0849万元，股东深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）以1,600万元认购公司股份，其中35.5119万元计入实收资本，1,564.4881万元计入资本公积。股东广发乾和投资有限公司以980万元认购公司股份，其中21.7511万元计入实收资本，958.2489万元计入资本公积。股东深圳市创新投资集团有限公司以400万元认购公司股份，其中8.878万元计入实收资本，391.122万元计入资本公积。股东珠海擎石投资合伙企业（有限合伙）以20万元认购公司股份，其中0.4439万元计入实收资本，19.5561万元计入资本公积。本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
实谱（上海）投资管理有限公司	10,125,000.00	10,125,000.00	61.40
上海为丽企业管理有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	10.31
镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	1,260,000.00	1,260,000.00	7.64
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	875,000.00	875,000.00	5.31
龙正环保股份有限公司	625,000.00	625,000.00	3.79
石家庄宁乾投资中心（有限合伙）	625,000.00	625,000.00	3.79

股东名称	认缴出资金额 (元)	实缴出资金额 (元)	出资比例 (%)
江苏华阳金属管件有限公司	365,000.00	365,000.00	2.21
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	355,119.00	355,119.00	2.15
上海锡惠投资有限公司	250,000.00	250,000.00	1.51
广发乾和投资有限公司	217,511.00	217,511.00	1.32
深圳市创新投资集团有限公司	88,780.00	88,780.00	0.54
珠海擎石投资合伙企业(有限合伙)	4,439.00	4,439.00	0.03
合计	<u>16,490,849.00</u>	<u>16,490,849.00</u>	<u>100.00</u>

12、2019年12月，设立股份有限公司

2019年11月30日，公司（筹）召开创立大会，以上海实朴检测技术服务有限公司截至2019年10月31日经审计的净资产折股，整体变更设立为股份公司。股份公司股本为84,098,362.00元，每股面值1元，净资产大于股本部分计入资本公积。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对上海实朴检测技术服务有限公司截至2019年10月31日的财务报表进行了审计并出具审计报告。沃克森(北京)国际资产评估有限公司对上海实朴检测技术服务有限公司截至2019年10月31日的所有者权益（净资产）进行了评估并出具评估报告。

2019年12月，本公司取得上海市工商行政管理局核发的股份公司《营业执照》（统一信用代码：91310116671156516L）

实朴检测技术（上海）股份有限公司设立时，其股东、持股数额、持股比例、出资方式如下：

股东名称	持股数额（股）	持股比例 (%)	出资方式
实谱（上海）企业管理有限公司	51,634,461.00	61.40	货币
上海为丽企业管理有限公司	8,669,448.00	10.31	货币
镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	6,425,619.00	7.64	货币
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,462,259.00	5.31	货币
龙正环保股份有限公司	3,187,328.00	3.79	货币
石家庄宁乾投资中心（有限合伙）	3,187,328.00	3.79	货币
江苏华阳金属管件有限公司	1,861,349.00	2.21	货币
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,810,974.00	2.15	货币
上海锡惠投资有限公司	1,274,931.00	1.51	货币
广发乾和投资有限公司	1,109,257.00	1.32	货币
深圳市创新投资集团有限公司	452,786.00	0.54	货币

股东名称	持股数额（股）	持股比例（%）	出资方式
珠海擎石投资合伙企业（有限合伙）	22,622.00	0.03	货币
合计	<u>84,098,362.00</u>	<u>100.00</u>	

13、2019年第二次增资

2019年12月17日，公司股东会审议通过，公司注册资本由8,409.8362万元增加至9,000.00万元，股东镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）以19,985,653.80元认购公司股份，其中1,474,956.00元计入股本，18,510,697.80元计入资本公积；股东上海福靖咨询管理合伙企业（有限合伙）以14,993,847.35元认购公司股份，其中1,106,557.00元计入股本，13,887,290.35元计入资本公积；股东江苏惠泉华莱坞文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）以13,994,263.85元认购公司股份，其中1,032,787.00元计入股本，12,961,476.85元计入资本公积；股东武汉银信计算机数据服务有限公司以10,995,486.25元认购公司股份，其中811,475.00元计入股本，10,184,011.25元计入资本公积；股东上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业（有限合伙）托管专户以9,000,004.85元认购公司股份，其中664,207.00元计入股本，8,335,797.85元计入资本公积；股东上海立旭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以5,999,994.20元认购公司股份，其中442,804.00元计入股本，5,557,190.20元计入资本公积；股东武汉长瑞风正现代服务业投资中心（有限合伙）以4,997,944.60元认购公司股份，其中368,852.00元计入股本，4,629,092.60元计入资本公积。本次增资后，公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额 (元)	实际出资金额 (元)	出资比例（%）
实谱（上海）企业管理有限公司	51,634,461.00	51,634,461.00	57.37
上海为丽企业管理有限公司	8,669,448.00	8,669,448.00	9.63
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,462,259.00	4,462,259.00	4.96
龙正环保股份有限公司	3,187,328.00	3,187,328.00	3.54
石家庄宁乾投资中心（有限合伙）	3,187,328.00	3,187,328.00	3.54
上海锡惠投资有限公司	1,274,931.00	1,274,931.00	1.42
镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	7,900,575.00	7,900,575.00	8.78
江苏华阳金属管件有限公司	1,861,349.00	1,861,349.00	2.07
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,810,974.00	1,810,974.00	2.01
广发乾和投资有限公司	1,109,257.00	1,109,257.00	1.23
上海福靖咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,106,557.00	1,106,557.00	1.23
江苏惠泉华莱坞文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,032,787.00	1,032,787.00	1.15
武汉银信计算机数据服务有限公司	811,475.00	811,475.00	0.90
上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业（有限合	664,207.00	664,207.00	0.74

股东名称	认缴出资金额 (元)	实际出资金额 (元)	出资比例 (%)
伙) 托管专户			
深圳市创新投资集团有限公司	452,786.00	452,786.00	0.50
上海立旭企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	442,804.00	442,804.00	0.49
武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)	368,852.00	368,852.00	0.41
珠海擎石投资合伙企业(有限合伙)	22,622.00	22,622.00	0.03
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

14、2020年第一次股份转让

2020年8月13日,武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)与实谱(上海)企业管理有限公司签订股份转让协议,约定武汉长瑞风正现代服务业投资中心(有限合伙)将其持有公司368,852.00股份作价630万元转让给实谱(上海)企业管理有限公司,转让价格为17.08元/股。

本次股权转让后,公司股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴出资金额 (元)	实际出资金额 (元)	出资比例 (%)
实谱(上海)企业管理有限公司	52,003,313.00	52,003,313.00	57.78
上海为丽企业管理有限公司	8,669,448.00	8,669,448.00	9.63
上海宜实企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,462,259.00	4,462,259.00	4.96
龙正环保股份有限公司	3,187,328.00	3,187,328.00	3.54
石家庄宁乾投资中心(有限合伙)	3,187,328.00	3,187,328.00	3.54
上海锡惠投资有限公司	1,274,931.00	1,274,931.00	1.42
镇江沃土一号基金合伙企业(有限合伙)	7,900,575.00	7,900,575.00	8.78
江苏华阳金属管件有限公司	1,861,349.00	1,861,349.00	2.07
深圳市红土智能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,810,974.00	1,810,974.00	2.01
广发乾和投资有限公司	1,109,257.00	1,109,257.00	1.23
上海福靖咨询管理合伙企业(有限合伙)	1,106,557.00	1,106,557.00	1.23
江苏惠泉华莱坞文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	1,032,787.00	1,032,787.00	1.15
武汉银信计算机数据服务有限公司	811,475.00	811,475.00	0.90
上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业(有限合伙) 托管专户	664,207.00	664,207.00	0.74
深圳市创新投资集团有限公司	452,786.00	452,786.00	0.50
上海立旭企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	442,804.00	442,804.00	0.49

股东名称	认缴出资金额 (元)	实际出资金额 (元)	出资比例 (%)
珠海擎石投资合伙企业(有限合伙)	22,622.00	22,622.00	0.03
合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

15、2022 年首次公开发行新股

经中国证券监督管理委员会《关于同意实朴检测技术(上海)股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]4041号)核准,并经深圳证券交易所《关于实朴检测技术(上海)股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2022]107号)同意,公司首次公开发行人民币普通股股票 30,000,000 股,在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记手续,并于 2022 年 1 月 28 日起在深圳证券交易所创业板上市。

本次公开发行新股后,公司股本结构如下:

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>90,000,000.00</u>	<u>4,006,404.00</u>				<u>4,006,404.00</u>	<u>94,006,404.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>90,000,000.00</u>	<u>4,006,404.00</u>				<u>4,006,404.00</u>	<u>94,006,404.00</u>
其中: 境内法人持股	90,000,000.00	4,006,404.00				4,006,404.00	94,006,404.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中: 境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		<u>25,993,596.00</u>				<u>25,993,596.00</u>	<u>25,993,596.00</u>
1. 人民币普通股		25,993,596.00				25,993,596.00	25,993,596.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>90,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>				<u>30,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

注:首次公开发行股份数量:3,000 万股,其中有流通限制或锁定安排的股票数量为 400.6404 万股,限售期为 6-12 个月,无流通限制及锁定安排的股票数量为 2,599.3596 万股,自上市之日起开始上市交易。截止 2022 年 12 月 31 日,剩余 257.3705 万股尚未解禁,该部分限售股份于 2023 年 1 月 30 日上市流通。

（三）本公司经营范围、营业期限及行业性质

公司业务范围涵盖环境、固废、农产品、食品、消费品、职业卫生、医学等检测领域，主要提供检验检测服务，即根据委托方的检测需求，依据相关标准和技术规范，运用专业的仪器设备等技术条件和专业技能，对委托样品进行检测，并向委托方或相关方出具检验检测报告，供委托方或相关方根据检测结果评定是否符合政府、行业 and 用户在环保、安全、质量等方面的标准和要求，并收取委托方的检测服务费用。

营业期限：2008-01-30 至不约定期限

本公司行业性质为：专业技术服务业。

（四）实际控制人

本公司实际控制人为杨进、吴耀华。

（五）财务报表报出

本财务报告于二〇二四年四月二十五日经本公司董事会批准报出。

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

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本次报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（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

计量属性在本期未发生变化，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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	将金额大于等于 100 万元认定为重要
重要的在建工程	将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量
重要非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 10%以上，或本期非全资子公司中净利润占比前三，并综合考虑公司相关战略部署
重要合营企业或联营企业	单个被投资单位长期股权投资账面价值占公司净资产 5%以上，或长投权益法下投资损益占公司合并净利润 10%以上，并综合考虑公司相关战略部署

（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。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

本公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合

同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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应收票据预期信用损失进行估计。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用风险特征组合

除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。

合并范围内关联方组合

母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
个别认定法，对纳入合并报表范围内的成员企业之间的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，根据此类应收款项实际损失为零的情况，不再计提坏账准备。

合并范围内关联方组合

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 金额 100 万以上（含）的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十一）金融工具。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十一）金融工具。

2. 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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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应收账款预期信用损失进行估计。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

（1）如果有客观证据表明某项应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 金额 100 万以上（含）的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及合同履约成本等。

合同履约成本：根据公司收入确认政策，土壤和地下水检测项目，公司提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付给客户，在收到客户确认服务完成的收取价款的证明或收到价款时确认收入。对于已确认收入项目，相关合同履约成本结转营业成本，若未确认收入项目，相关生产成本在存货下合同履约成本归集。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据不适用。

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据不适用。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十一）金融工具。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划

分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十三) 无形资产

无形资产包括软件及商标专利，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）
软件	5.00
商标专利	6.25

公司每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。

公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费、试剂耗材费、其他等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）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。

（二十七）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

5. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

（二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定

价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括环境检测、食品安全检测、钻井采样、修复服务及技术咨询服务，其中环境检测分为土壤和地下水检测、水质和气体检测。

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，按照分摊到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或服务的承诺。

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。

（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。

本公司主要业务具体收入确认方法如下：

序号	主要项目	收入确认政策
1	土壤和地下水检测	1、项目型检测收入确认需满足条件：公司提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付给客户，在收到客户确认服务完成的收取价款的证明或收到

序号	主要项目	收入确认政策
		价款时确认收入。2、样品检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成并交付报告，按照合同或订单约定金额，确认收入
2	食品安全检测、水质和气体检测	提供的检测服务已经完成并交付报告，按照合同或订单约定金额，确认收入
3	钻井采样	提供土壤钻探、地下水监测井建设等土壤与地下水相关的环境采样服务后，根据合同或订单约定金额确认收入
4	修复服务	提供场地修复领域的专业配套服务，公司采用项目结束并验收合格后确认相关收入及成本，项目未验收前发生的支出在存货项目列示
5	技术咨询服务	公司提供的场地调查、技术咨询等服务完成并经客户验收后确认收入及成本，项目未验收前发生的支出在存货项目列示。

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。公司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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：根据土壤和地下水检测业务合同约定，公司根据客户提供的标准和要求完成客户提出的检测服务，由客户进行确认服务完成。因此在合同或订单约定的工作内容全部完成后，取得客户对工作成果的确认单或收取价款时点确认收入。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）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。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十四）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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	15、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	1、2
印花税	应税合同金额	0.03
地方水利建设基金	应税销售额	0.06

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	2023 年度所得税税率	2022 年度所得税税率
本公司	15%	15%
江苏实朴检测服务有限公司	15%	15%
河北实朴检测技术服务有限公司	15%	15%
广东实朴检测服务有限公司	15%	15%

纳税主体名称	2023 年度所得税税率	2022 年度所得税税率
四川实朴检测技术服务有限公司	15%	15%
天津实朴检测技术服务有限公司	15%	15%
云南实朴检测技术服务有限公司	25%	25%
安徽实朴检测技术服务有限公司	15%	15%
浙江实朴检测技术服务有限公司	15%	15%
山西实朴检测技术服务有限公司	25%	25%
山西实朴企业管理中心合伙企业（有限合伙）	25%	25%
广东实环环境技术服务有限公司	25%	25%
上海洁壤环保科技有限公司	15%	15%
深圳洁然环保科技有限公司	25%	25%
安徽洁然环保科技有限公司	25%	25%
北京实楨技术服务有限公司	25%	25%
湖南实楨医疗科技有限公司	25%	25%
无锡实朴检测技术服务有限公司	25%	25%
合肥实朴医学检验所有限公司	25%	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2023 年 12 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331007624），认定本公司为高新技术企业，认证有效期为 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内享有 10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按 15%的比例缴纳。

2、根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2021 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132009393），认定子公司江苏实朴检测服务有限公司为高新技术企业，认证有效期为 3 年。自获得高新技术企业认定后三年内享有 10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按 15%的比例缴纳。

3、根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局于 2022 年 10 月 18 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202213000907），认定子公司河北实朴检测技术服务有限公司为高新技术企业，认证有效期为 3 年。自获得高新技术企业认定后三年内享有 10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按 15%的比例缴纳。

4、根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2023 年 10 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351000134），认定子公司四川实朴检测技术服务有限公司为高新技术企业，认证有效期为 3 年。自获得高新技术企业认定后三年内享有 10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按 15%的比例缴纳。

5、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于 2021 年 12 月 31 日

联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144011042），认定子公司广东实朴检测服务有限公司为高新技术企业，认证有效期为3年。自获得高新技术企业认定后三年内享有10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按15%的比例缴纳。

6、根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于2021年9月18日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134000474），认定子公司安徽实朴检测技术服务有限公司为高新技术企业，认证有效期为3年。自获得高新技术企业认定后三年内享有10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按15%的比例缴纳。

7、根据天津市科学技术厅、天津市财政厅、国家税务总局天津市税务局于2021年11月25日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202112002300），认定子公司天津实朴检测技术服务有限公司为高新技术企业，认证有效期为3年。自获得高新技术企业认定后三年内享有10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按15%的比例缴纳。

8、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2022年12月24日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233005232），认定子公司浙江朴检测技术服务有限公司为高新技术企业，认证有效期为3年。自获得高新技术企业认定后三年内享有10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按15%的比例缴纳。

9、根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于2023年11月15日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331002868），认定子公司上海洁壤环保科技有限公司为高新技术企业，认证有效期为3年。自获得高新技术企业认定后三年内享有10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按15%的比例缴纳。

10、财政部、税务总局于2023年3月26日联合印发了《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023年第7号），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，从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，从2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

11、财政部、税务总局于2023年1月9日发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司自2023年1月1日适用该政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
将自最早期间因确认使用权资产和租	递延所得税资产	5,890,659.02	3,658,906.23
赁负债产生的应纳税暂时性差异和可	递延所得税负债	6,005,503.95	3,734,978.91

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
抵扣暂时性差异按照《企业会计准则解释16号》和《企业会计准则第18号—所得税》的规定追溯确认相应递延所得税资产和递延所得税负债。	盈余公积	-18,338.10	-18,338.10
	未分配利润	-119,027.16	-57,734.58
	少数股东权益	22,520.33	

说明：本公司自2023年1月1日起采用《企业会计准则解释16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

合并财务报表

单位：元

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	变更前	变更后	累计影响金额
资产负债表项目：			
递延所得税资产	26,267,947.69	32,158,606.71	5,890,659.02
递延所得税负债	16,068,924.21	22,074,428.16	6,005,503.95
盈余公积	9,614,003.37	9,595,665.27	-18,338.10
未分配利润	108,320,093.61	108,201,066.45	-119,027.16
少数股东权益	57,799,923.55	57,822,443.88	22,520.33
利润表项目：			
所得税费用	-8,892,272.83	-8,999,662.57	-107,389.74

母公司财务报表

单位：元

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	变更前	变更后	累计影响金额
资产负债表项目：			
递延所得税资产	5,765,886.06	9,424,792.29	3,658,906.23
递延所得税负债	5,217,413.86	8,952,392.77	3,734,978.91
盈余公积	9,725,924.02	9,707,585.92	-18,338.10
未分配利润	49,967,780.89	49,910,046.31	-57,734.58
利润表项目：			
所得税费用	-2,289,754.77	-2,473,135.79	-183,381.02

（二）会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

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
库存现金	9,264.40	8,764.40
银行存款	344,365,478.41	165,716,988.19
其他货币资金	221,857.93	1,178,717.00
存放财务公司存款		
合计	<u>344,596,600.74</u>	<u>166,904,469.59</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项，详见本财务报表附注“六、（二十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>619,509.52</u>	<u>181,046,213.78</u>
其中：理财产品	16,274.64	181,046,213.78
业绩补偿款	603,234.88	
合计	<u>619,509.52</u>	<u>181,046,213.78</u>

（三）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	12,489,773.91	5,511,394.83
商业承兑汇票	258,394.21	82,562.05
合计	<u>12,748,168.12</u>	<u>5,593,956.88</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		577,000.00
合计		<u>577,000.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>13,036,342.11</u>	<u>100.00</u>	<u>288,173.99</u>		<u>12,748,168.12</u>
银行承兑汇票	12,489,773.91	95.81			12,489,773.91
商业承兑汇票	546,568.20	4.19	288,173.99	52.72	258,394.21
合计	<u>13,036,342.11</u>	<u>100.00</u>	<u>288,173.99</u>		<u>12,748,168.12</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>5,615,458.83</u>	<u>100.00</u>	<u>21,501.95</u>		<u>5,593,956.88</u>
银行承兑汇票	5,511,394.83	98.15			5,511,394.83
商业承兑汇票	104,064.00	1.85	21,501.95	20.66	82,562.05
合计	<u>5,615,458.83</u>	<u>100.00</u>	<u>21,501.95</u>		<u>5,593,956.88</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	12,489,773.91		
商业承兑汇票	546,568.20	288,173.99	52.72
合计	<u>13,036,342.11</u>	<u>288,173.99</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	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的	<u>21,501.95</u>	<u>266,672.04</u>				<u>288,173.99</u>

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	
应收票据						
商业承兑汇票	21,501.95	266,672.04				<u>288,173.99</u>
合计	<u>21,501.95</u>	<u>266,672.04</u>				<u>288,173.99</u>

(四) 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)	230,445,545.55	269,979,611.66
1-2年(含2年)	128,598,423.50	151,133,213.07
2-3年(含3年)	100,482,076.54	33,896,773.47
3-4年(含4年)	22,457,303.23	14,896,808.76
4-5年(含5年)	11,329,490.28	1,835,372.70
5年以上	3,048,456.28	1,807,080.40
合计	<u>496,361,295.38</u>	<u>473,548,860.06</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	<u>14,881,257.47</u>	<u>3.00</u>	<u>10,549,434.64</u>	<u>70.89</u>		<u>4,331,822.83</u>	
按组合计提坏账准备	<u>481,480,037.91</u>	<u>97.00</u>	<u>129,621,608.82</u>			<u>351,858,429.09</u>	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	481,480,037.91	97.00	129,621,608.82	26.92		351,858,429.09	
合计	<u>496,361,295.38</u>	<u>100.00</u>	<u>140,171,043.46</u>			<u>356,190,251.92</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>473,548,860.06</u>	<u>100.00</u>	<u>94,326,593.13</u>			<u>379,222,266.93</u>	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应	473,548,860.06	100.00	94,326,593.13	19.92		379,222,266.93	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
收账款							
合计	<u>473,548,860.06</u>	<u>100.00</u>	<u>94,326,593.13</u>				<u>379,222,266.93</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	计提比例 (%)			
山东洌泉环保工程咨询有限公司	2,519,610.00	60.31	1,519,610.00	60.31	预计可部分收回
上海禹之洋环保科技有限公司	2,295,485.90	75.00	1,721,614.43	75.00	预计可部分收回
长丰县卫生健康委员会	1,512,306.00	55.86	844,781.10	55.86	预计可部分收回
合肥市蜀山区疾病预防控制中心	1,378,002.00	30.60	421,637.29	30.60	预计可部分收回
河北江尚环境治理集团有限公司	1,362,955.00	80.43	1,096,275.00	80.43	预计可部分收回
科瑞斯众(天津)科技有限公司	641,490.00	47.10	302,167.50	47.10	预计可部分收回
广州华浩能源环保集团股份有限公司	500,000.00	75.00	375,000.00	75.00	预计可部分收回
华测生态环境科技(天津)有限公司	437,734.00	98.61	431,644.00	98.61	预计可部分收回
上海广域信息网络有限公司	375,569.60	100.00	375,569.60	100.00	预计无法收回
国环绿洲(固安)环境科技有限公司	349,240.00	95.04	331,930.00	95.04	预计可部分收回
上海傲江生态环境科技有限公司	342,932.00	100.00	342,932.00	100.00	预计无法收回
北京中鼎建业环境修复有限公司	263,325.00	75.00	197,493.75	75.00	预计可部分收回
上海复宏环境科技有限公司	250,000.00	87.00	217,500.00	87.00	预计可部分收回
杭州市下城区市区河道整治建设中心	250,000.00	100.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
四川省核工业辐射测试防护院(四川省核应急技术支持中心)	248,797.90	97.19	241,797.90	97.19	预计可部分收回
重庆市九升检测技术有限公司	239,448.00	88.34	211,537.50	88.34	预计可部分收回
重庆市环境保护工程设计研究院有限公司	178,000.00	100.00	178,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃华昱环境检测技术服务有限公司	171,420.00	100.00	171,420.00	100.00	预计无法收回
河北省地球物理勘查有限公司	162,320.00	75.00	121,740.00	75.00	预计可部分收回
上海立昌环境科技股份有限公司	146,120.00	100.00	146,120.00	100.00	预计无法收回
河北禹隆环境工程有限公司	143,040.00	75.00	107,280.00	75.00	预计可部分收回
贵州德润环保产业有限公司	124,240.00	36.16	44,930.00	36.16	预计可部分收回
中环投环境科技股份有限公司河南分公司	120,000.00	100.00	120,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海埃萍环境检测咨询服务中心	110,000.00	82,500.00	75.00	预计可部分收回
嘉兴恒创环保科技有限公司	103,360.00	80,020.00	77.42	预计可部分收回
四川宏远化工有限公司	100,000.00	75,000.00	75.00	预计可部分收回
上海微笛环保科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
上海静洲环保科技中心	83,000.00	83,000.00	100.00	预计无法收回
亿利生态修复股份有限公司	59,710.00	44,782.50	75.00	预计可部分收回
杭州盛壮建筑有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	预计无法收回
河北信鼎环境检测服务有限公司	54,480.00	54,480.00	100.00	预计无法收回
山西省生态环境研究中心	47,880.00	47,880.00	100.00	预计无法收回
江西省地质矿产勘查开发局九一二大队	38,400.00	38,400.00	100.00	预计无法收回
江苏唯品环保科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
天津市环境保护技术开发中心(天津市环境影响评价中心)	27,890.00	27,890.00	100.00	预计无法收回
邯郸市奥洁环保技术服务有限公司	17,598.07	17,598.07	100.00	预计无法收回
汉高化学材料(上海)有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市武智科技有限公司上海分公司	11,600.00	11,600.00	100.00	预计无法收回
河北圣洁环境生物科技工程有限公司山东分公司	7,610.00	7,610.00	100.00	预计无法收回
泰州市齐大贸易有限公司	5,760.00	5,760.00	100.00	预计无法收回
百柯流体科技(上海)有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
上海茂昌化学制品有限公司	2,236.00	2,236.00	100.00	预计无法收回
河北石家庄循环化工园区生态环境局	1,560.00	1,560.00	100.00	预计无法收回
洛阳明黎检测服务有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
威立雅(上海)环保技术咨询有限公司	780.00	780.00	100.00	预计无法收回
牟定县环境保护局	750.00	750.00	100.00	预计无法收回
亳州市谯城区健安综合门诊部	608.00	608.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>14,881,257.47</u>	<u>10,549,434.64</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	481,480,037.91	129,621,608.82	26.92

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	<u>481,480,037.91</u>	<u>129,621,608.82</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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,326,593.13	35,507,575.69		212,560.00	129,621,608.82
单项计提坏账准备的应收账款		10,549,434.64			10,549,434.64
合计	<u>94,326,593.13</u>	<u>46,057,010.33</u>		<u>212,560.00</u>	<u>140,171,043.46</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	212,560.00
合计	<u>212,560.00</u>

本期无重要的应收账款核销情况。

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
生态环境部南京环境科学研究所	16,282,769.00		16,282,769.00	3.27	1,208,800.70
生态环境部环境规划院	11,714,306.50	307,521.00	12,021,827.50	2.41	1,353,443.88
北京建工环境修复股份有限公司	9,078,024.47		9,078,024.47	1.82	1,324,491.02
煜环环境科技有限公司	8,098,437.60		8,098,437.60	1.62	4,646,803.10
南京大学环境规划设计研究院集团股份有限公司	7,415,500.00		7,415,500.00	1.49	5,116,342.50
合计	<u>52,589,037.57</u>	<u>307,521.00</u>	<u>52,896,558.57</u>	<u>10.61</u>	<u>13,649,881.20</u>

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	2,226,923.03	111,346.15	2,115,576.88			
合计	<u>2,226,923.03</u>	<u>111,346.15</u>	<u>2,115,576.88</u>			

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,226,923.03</u>	<u>100.00</u>	<u>111,346.15</u>		<u>2,115,576.88</u>
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的合同资产	2,226,923.03	100.00	111,346.15	5.00	2,115,576.88
合计	<u>2,226,923.03</u>	<u>100.00</u>	<u>111,346.15</u>		<u>2,115,576.88</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					
按组合计提坏账准备					

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
其中：按信用风险特征组合计提坏 账准备的合同资产	2,226,923.03	111,346.15	5.00
合计	<u>2,226,923.03</u>	<u>111,346.15</u>	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	111,346.15			
合计	<u>111,346.15</u>			

5. 本期实际核销的合同资产情况：无。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,199,811.70	10,192,953.65
合计	<u>5,199,811.70</u>	<u>10,192,953.65</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>5,199,811.70</u>	<u>100.00</u>					<u>5,199,811.70</u>
其中：							
预期信用损失	5,199,811.70	100.00					5,199,811.70
合计	<u>5,199,811.70</u>	<u>100.00</u>					<u>5,199,811.70</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>10,192,953.65</u>	<u>100.00</u>					<u>10,192,953.65</u>
其中：							
预期信用损失	10,192,953.65	100.00					10,192,953.65
合计	<u>10,192,953.65</u>	<u>100.00</u>					<u>10,192,953.65</u>

按单项计提坏账准备：无。

5. 坏账准备的情况：无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况：无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合
						收益中确认的损 失准备
应收票据	10,192,953.65	11,934,673.07	16,927,815.02		5,199,811.70	
合计	<u>10,192,953.65</u>	<u>11,934,673.07</u>	<u>16,927,815.02</u>		<u>5,199,811.70</u>	

(七) 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)	7,108,343.20	96.37	8,393,547.59	95.77
1-2年(含2年)	198,850.61	2.70	359,409.89	4.10
2-3年(含3年)	68,889.17	0.93	11,196.49	0.13
合计	<u>7,376,082.98</u>	<u>100.00</u>	<u>8,764,153.97</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海合源琢石私募基金管理有限公司	1,250,000.00	16.95
泰州筑鼎工程服务有限公司	631,067.96	8.56
上海佺渚环保科技有限公司	390,000.00	5.29
南京工业职业技术大学	307,560.00	4.17
郑州德森环境科技有限公司	300,000.00	4.07
合计	<u>2,878,627.96</u>	<u>39.04</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	54,962.79	
应收股利		
其他应收款	4,845,535.93	5,890,496.53
合计	<u>4,900,498.72</u>	<u>5,890,496.53</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收理财产品利息	54,962.79	
合计	<u>54,962.79</u>	

(2) 期末无重要的逾期利息。

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值
	坏账准备			坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	54,962.79	100.00	54,962.79			
其中:						
信用风险特 征组合	54,962.79	100.00	54,962.79			
合计	54,962.79	100.00	54,962.79			

按组合计提坏账准备

名称	期末余额	
	应收利息	坏账准备 计提比例 (%)
信用风险特征组合	54,962.79	
合计	54,962.79	

(4) 坏账准备的情况：无。

(5) 本期实际核销的应收利息情况：无。

3. 应收股利

无。

4. 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)	3,415,870.17	3,613,732.39
1-2年(含2年)	1,563,861.67	1,612,362.79
2-3年(含3年)	1,010,024.91	2,657,593.68
3-4年(含4年)	1,682,083.51	658,639.30
4-5年(含5年)	346,804.00	521,215.04
5年以上	424,155.04	83,000.00
合计	8,442,799.30	9,146,543.20

(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
押金、保证金	7,701,343.54	7,445,719.47
备用金	128,533.93	904,801.83
代扣代缴款	497,172.25	728,211.50
其他	115,749.58	67,810.40
合计	<u>8,442,799.30</u>	<u>9,146,543.20</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>8,442,799.30</u>	<u>100.00</u>	<u>3,597,263.37</u>		<u>4,845,535.93</u>
信用风险特征组合	8,442,799.30	100.00	3,597,263.37	42.61	4,845,535.93
合计	<u>8,442,799.30</u>	<u>100.00</u>	<u>3,597,263.37</u>		<u>4,845,535.93</u>

接上表:

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>9,146,543.20</u>	<u>100.00</u>	<u>3,256,046.67</u>		<u>5,890,496.53</u>
信用风险特征组合	9,146,543.20	100.00	3,256,046.67	35.60	5,890,496.53
合计	<u>9,146,543.20</u>	<u>100.00</u>	<u>3,256,046.67</u>		<u>5,890,496.53</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
信用风险特征组合	8,442,799.30	3,597,263.37	42.61
合计	<u>8,442,799.30</u>	<u>3,597,263.37</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		3,256,046.67		<u>3,256,046.67</u>

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		341,216.70		<u>341,216.70</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		<u>3,597,263.37</u>		<u>3,597,263.37</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	
信用风险特征组合	3,256,046.67	341,216.70				3,597,263.37
合计	<u>3,256,046.67</u>	<u>341,216.70</u>				<u>3,597,263.37</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
上海免亿科技有限公司	1,703,082.60	20.17	押金	1 年以内、1-2 年、3-4 年	800,676.33
太原工业园区投资控股有限公司	720,334.80	8.53	押金	3-4 年	720,334.80
上海中邑实业有限公司	403,380.00	4.78	保证金	2-3 年	201,690.00
江苏德康物业管理有限公司	343,160.00	4.06	保证金	1 年以内、1-2 年	80,448.00
云南环境工程设计研究中心	294,000.00	3.48	保证金	1 年以内	14,700.00
合计	<u>3,463,957.40</u>	<u>41.02</u>			<u>1,817,849.13</u>

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	7,353,359.30		7,353,359.30
合同履约成本	122,718,961.59	3,869,735.34	118,849,226.25
合计	<u>130,072,320.89</u>	<u>3,869,735.34</u>	<u>126,202,585.55</u>

接上表:

项目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	7,963,874.80		7,963,874.80
合同履约成本	90,796,654.50	978,819.37	89,817,835.13
合计	<u>98,760,529.30</u>	<u>978,819.37</u>	<u>97,781,709.93</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	978,819.37	3,067,707.75		176,791.78		3,869,735.34
合计	<u>978,819.37</u>	<u>3,067,707.75</u>		<u>176,791.78</u>		<u>3,869,735.34</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货销售按组合计提存货跌价准备

无。

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合同履约成本	90,796,654.50	210,807,982.26	178,885,675.17	122,718,961.59
合计	<u>90,796,654.50</u>	<u>210,807,982.26</u>	<u>178,885,675.17</u>	<u>122,718,961.59</u>

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	10,024,266.67	32,555,572.82
合计	<u>10,024,266.67</u>	<u>32,555,572.82</u>

期末重要的一年内到期的其他债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
浦发银行 3 年期大额可转让存单					
招商银行 3 年期大额可转让存单	10,000,000.00	3.36%	3.36%	2024-2-5	
合计	<u>10,000,000.00</u>				

接上表

项目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
浦发银行 3 年期大额可转让存单	30,000,000.00	3.5%	3.5%	2023-07-31	
招商银行 3 年期大额可转让存单					
合计	<u>30,000,000.00</u>				

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,438,055.74	2,011,066.48
预缴企业所得税	45,671.66	129,667.91
合同取得成本	17,715,613.30	
合计	<u>22,199,340.70</u>	<u>2,140,734.39</u>

(十二) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
3 年期大额可转让存单	104,431,041.31	3,962,237.66			73,962,237.66	70,000,000.00			
减：一年内到期的其他债券投资	32,555,572.82	24,266.67			10,024,266.67	10,000,000.00			
合计	<u>71,875,468.49</u>	<u>3,937,970.99</u>			<u>63,937,970.99</u>	<u>60,000,000.00</u>			

2. 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
招商银行 3 年期大额可转让存单	10,000,000.00	3.51%	3.51%	2025-3-16		10,000,000.00	3.51%	3.51%	2025-3-16	
招商银行 3 年期大额可转让存单						10,000,000.00	3.36%	3.36%	2024-2-5	
浦发银行 3 年期大额可转让存单	30,000,000.00	3.45%	3.45%	2025-4-10		30,000,000.00	3.45%	3.45%	2025-4-10	
浦发银行 3 年期大额可转让存单	10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025-1-7		10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025-1-7	
浦发银行 3 年期大额可转让存单	10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025-1-7		10,000,000.00	3.45%	3.45%	2025-1-7	
合计	<u>60,000,000.00</u>					<u>70,000,000.00</u>				

(十三) 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
对联营、合营企业投资	15,163,992.45		15,163,992.45	977,597.37		977,597.37
合计	<u>15,163,992.45</u>		<u>15,163,992.45</u>	<u>977,597.37</u>		<u>977,597.37</u>

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
一、联营企业				
北京实农技术服务有限公司	977,597.37			-249,766.11
中岩建投（北京）循环科技有限公司		8,000,000.00		-59,303.96
上海成橙信息科技有限公司		3,500,000.00		-91,261.01
浙江浙海环保科技有限公司		3,000,000.00		86,726.16
小计	<u>977,597.37</u>	<u>14,500,000.00</u>		<u>-313,604.92</u>
合计	<u>977,597.37</u>	<u>14,500,000.00</u>		<u>-313,604.92</u>

接上表：

被投资单位名称	其他综合收益调整	本期增减变动		
		其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
一、联营企业				
北京实农技术服务有限公司				
中岩建投（北京）循环科技有限公司				
上海成橙信息科技有限公司				
浙江浙海环保科技有限公司				
小计				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
一、联营企业				
北京实农技术服务有限公司			727,831.26	
中岩建投（北京）循环科技有限公司			7,940,696.04	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
上海成橙信息科技有限公司			3,408,738.99	
浙江浙海环保科技有限公司			3,086,726.16	
小计			<u>15,163,992.45</u>	
合计			<u>15,163,992.45</u>	

2. 长期股权投资的减值测试情况

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金 额	预测期 的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参 数	稳定期的关键参 数的 确定依据
浙江浙海 环保科技有限公司 有限公司	3,086,726.16	6,235,352.16		5年	2024年至2028年预测期内 预计收入增长率分别为： 6.00%、8.00%、10.00%、 8.00%、6.00%；利润率为 15.91%、18.00%、 22.00%、24.00%、24.00%	稳定期增长率为 0.00%；利润率为 24.00%；折 现率为10.50%	基于该资产组过 去的业绩及对市 场发展的预期
合计	<u>3,086,726.16</u>	<u>6,235,352.16</u>	--	--	--	--	--

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏甌泉沿海土壤污染防治股权投资合伙企业（有限合伙）	2,336,956.60	4,912,652.85
四川长石创业投资合伙企业（有限合伙）	2,997,310.27	
合计	<u>5,334,266.87</u>	<u>4,912,652.85</u>

(十五) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,129,453.73	115,123,900.54
固定资产清理		
合计	<u>96,129,453.73</u>	<u>115,123,900.54</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	仪器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
----	------	------	------	------	----

一、账面原值

项 目	仪器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	253,435,829.54	4,674,836.66	14,459,820.51	2,736,244.59	<u>275,306,731.30</u>
2. 本期增加金额	<u>22,959,345.91</u>	<u>840,382.08</u>	<u>1,128,817.14</u>	<u>353,927.33</u>	<u>25,282,472.46</u>
(1) 购置	22,959,345.91	840,382.08	1,128,817.14	353,927.33	<u>25,282,472.46</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>6,960,922.41</u>	<u>246,267.30</u>	<u>715,468.86</u>	<u>195,145.08</u>	<u>8,117,803.65</u>
(1) 处置或报 废	6,960,922.41	246,267.30	715,468.86	195,145.08	<u>8,117,803.65</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>269,434,253.04</u>	<u>5,268,951.44</u>	<u>14,873,168.79</u>	<u>2,895,026.84</u>	<u>292,471,400.11</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	148,833,900.16	3,234,792.57	6,423,865.86	1,690,272.17	<u>160,182,830.76</u>
2. 本期增加金额	<u>37,574,454.46</u>	<u>773,245.50</u>	<u>2,467,510.45</u>	<u>429,894.51</u>	<u>41,245,104.92</u>
(1) 计提	37,574,454.46	773,245.50	2,467,510.45	429,894.51	<u>41,245,104.92</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>5,550,965.97</u>	<u>220,249.69</u>	<u>499,557.46</u>	<u>179,330.51</u>	<u>6,450,103.63</u>
(1) 处置或报 废	5,550,965.97	220,249.69	499,557.46	179,330.51	<u>6,450,103.63</u>
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>180,857,388.65</u>	<u>3,787,788.38</u>	<u>8,391,818.85</u>	<u>1,940,836.17</u>	<u>194,977,832.05</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	<u>1,364,114.33</u>				<u>1,364,114.33</u>
(1) 计提	1,364,114.33				<u>1,364,114.33</u>
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>1,364,114.33</u>				<u>1,364,114.33</u>

项目	仪器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>87,212,750.06</u>	<u>1,481,163.06</u>	<u>6,481,349.94</u>	<u>954,190.67</u>	<u>96,129,453.73</u>
2. 期初账面价值	<u>104,601,929.38</u>	<u>1,440,044.09</u>	<u>8,035,954.65</u>	<u>1,045,972.42</u>	<u>115,123,900.54</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

3. 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
仪器设备	9,583,364.56	8,219,250.23	1,364,114.33	成本法、市场法	重置价、市场参照物价格、处置费用	市场询价；中介费、产权交易所交易费用及关税费
合计	<u>9,583,364.56</u>	<u>8,219,250.23</u>	<u>1,364,114.33</u>	--	--	--

4. 固定资产清理

无。

(十六) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	527,140.77	6,300,216.42
工程物资		
合计	<u>527,140.77</u>	<u>6,300,216.42</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
上海市闵行区中春路1288号34幢装修	432,801.15		432,801.15	3,223,506.00
实朴上海总部及创新中心(实验室)项目	94,339.62		94,339.62	

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
无锡实朴实验室装修				2,162,607.91		2,162,607.91
江苏实朴实验室装修				633,201.00		633,201.00
安徽实朴实验室改造				223,008.85		223,008.85
天津实朴实验室装修				57,892.66		57,892.66
合计	<u>527,140.77</u>		<u>527,140.77</u>	<u>6,300,216.42</u>		<u>6,300,216.42</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
上海市闵行区 中春路 1288 号 34 幢装修	24,170,300.00	3,223,506.00	7,370,099.00		10,160,803.85	432,801.15
无锡实朴实验 室装修	4,933,236.00	2,162,607.91	2,317,477.93		4,480,085.84	
合计	<u>29,103,536.00</u>	<u>5,386,113.91</u>	<u>9,687,576.93</u>		<u>14,640,889.69</u>	<u>432,801.15</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
上海市闵行区中春路 1288 号 34 幢装修	89.48	89.48				募投
无锡实朴实验室装修	90.81	100.00				自有
合计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

无。

3. 工程物资

无。

(十七) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	74,400,320.86	<u>74,400,320.86</u>
2. 本期增加金额	<u>13,165,480.09</u>	<u>13,165,480.09</u>
(1) 租入	13,165,480.09	<u>13,165,480.09</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>21,970,074.78</u>	<u>21,970,074.78</u>
(1) 处置或报废	21,970,074.78	<u>21,970,074.78</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>65,595,726.17</u>	<u>65,595,726.17</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	36,547,553.74	<u>36,547,553.74</u>
2. 本期增加金额	<u>17,028,429.22</u>	<u>17,028,429.22</u>
(1) 计提	17,028,429.22	<u>17,028,429.22</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>20,333,938.76</u>	<u>20,333,938.76</u>
(1) 处置或报废	20,333,938.76	<u>20,333,938.76</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>33,242,044.20</u>	<u>33,242,044.20</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		

项 目	房屋及建筑物	合计
(3) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>32,353,681.97</u>	<u>32,353,681.97</u>
2. 期初账面价值	<u>37,852,767.12</u>	<u>37,852,767.12</u>
2. 使用权资产的减值测试情况		
无。		

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	商标专利	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,168,075.07	7,914,027.86	<u>11,082,102.93</u>
2. 本期增加金额	<u>308,754.39</u>		<u>308,754.39</u>
(1) 购置	308,754.39		<u>308,754.39</u>
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	<u>221,238.94</u>		<u>221,238.94</u>
(1) 处置或报废	221,238.94		<u>221,238.94</u>
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>3,255,590.52</u>	<u>7,914,027.86</u>	<u>11,169,618.38</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,530,908.75	316,392.39	<u>1,847,301.14</u>
2. 本期增加金额	<u>853,367.25</u>	<u>1,265,569.56</u>	<u>2,118,936.81</u>
(1) 计提	853,367.25	1,265,569.56	<u>2,118,936.81</u>
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	<u>47,936.07</u>		<u>47,936.07</u>
(1) 处置或报废	47,936.07		<u>47,936.07</u>
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	<u>2,336,339.93</u>	<u>1,581,961.95</u>	<u>3,918,301.88</u>
三、减值准备			

项目	软件	商标专利	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>919,250.59</u>	<u>6,332,065.91</u>	<u>7,251,316.50</u>
2. 期初账面价值	<u>1,637,166.32</u>	<u>7,597,635.47</u>	<u>9,234,801.79</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海洁壤环保科技有限公司	48,116,956.89					48,116,956.89
合计	<u>48,116,956.89</u>					<u>48,116,956.89</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
上海洁壤环保科技有限公司	52,114.15				
合计	<u>52,114.15</u>				

接上表：

被投资单位名称或形成商誉的 事项	本期减少					期末余额
	处置	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
上海洁壤环保科技有限公司						52,114.15
合计						<u>52,114.15</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海洁壤环保科技有限公司	商誉、固定资产、无形资产；商誉所在资产组可以带来独立的现金流	从事修复及钻井采样相关业务	是

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金 额	预测期 的年限	预测期的关键参数（增 长率、利润率等）	预测期内的	稳定期的关键参数	稳定期的关键
						参数的确定 依据	（增长率、利润 率、折现率等）	参数的确定 依据
上海洁壤	122,221,269.96	130,224,336.94		5年	2024年至2028年预测 期内预计收入增长率分 别为：0.73%、0.59%、 0.72%、0.73%、 0.60%；利润率分别 为：30.88%、30.44%、 29.87%、29.28%、 28.71%	基于该资产 组过去的业 绩及对市 场发展的预 期	稳定期增长率为 0.00%；利润率为 28.76%；折现率为 11.62%	基于该资产组 过去的业绩及 对市 场发展的预期
合计	<u>122,221,269.96</u>	<u>130,224,336.94</u>						

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)	承诺业绩	实际业绩	完成率 (%)		
上海洁壤	20,000,000.00	19,396,765.12	96.98	18,000,000.00	17,648,042.38	98.04	52,114.15	

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	22,611,256.44	23,550,101.48	16,628,450.05	4,043,100.57	25,489,807.30
合计	<u>22,611,256.44</u>	<u>23,550,101.48</u>	<u>16,628,450.05</u>	<u>4,043,100.57</u>	<u>25,489,807.30</u>

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	147,962,042.96	22,717,487.32	98,582,961.12	15,067,365.87
递延收益	1,757,965.87	263,694.89	2,261,127.92	339,169.20
预计负债	352,430.13	52,864.52		
可抵扣亏损	114,560,594.57	19,928,164.99	61,037,926.11	10,815,873.11
金融资产公允价值变动	703,713.83	52,763.43	87,347.15	13,102.07
长期股权投资账面价值和计税价值差异			22,402.63	3,360.39
内部未实现损益	433,866.20	65,079.93	193,847.00	29,077.05
租赁负债	32,326,626.50	5,072,774.92	36,979,539.97	5,890,659.02
合计	<u>298,097,240.06</u>	<u>48,152,830.00</u>	<u>199,165,151.90</u>	<u>32,158,606.71</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法差异	76,853,607.88	12,141,467.96	93,346,201.85	14,556,615.77
因公允价值变动损益产生的应纳税暂时性差异	603,234.88	90,485.23	1,046,213.80	156,932.07
因评估增值产生的应纳税暂时性差异	7,646,131.93	1,146,919.79	9,035,842.47	1,355,376.37
使用权资产	32,353,681.97	5,062,973.21	37,852,767.11	6,005,503.95
合计	<u>117,456,656.66</u>	<u>18,441,846.19</u>	<u>141,281,025.23</u>	<u>22,074,428.16</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,439,633.68	
可抵扣亏损	26,192,076.26	
合计	<u>27,631,709.94</u>	

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	5,260,545.89		
2026 年	1,049,111.00		
2027 年	2,530,705.39		
2028 年	7,761,442.34		
2029 年			
2030 年	2,644,802.09		
2031 年	2,376,584.84		
2032 年	112,583.48		
2033 年	4,456,301.23		
合计	<u>26,192,076.26</u>		

(二十二) 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	355,873.65	15,189.70	340,683.95	2,043,328.62		2,043,328.62
预付装修款				25,704.00		25,704.00
合计	<u>355,873.65</u>	<u>15,189.70</u>	<u>340,683.95</u>	<u>2,069,032.62</u>		<u>2,069,032.62</u>

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	637,588.05	637,588.05	保函保证金、押金、诉讼冻结资金	保证、冻结
合计	<u>637,588.05</u>	<u>637,588.05</u>		

接上表

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,232,334.50	1,232,334.50	保函保证金	保证、冻结
合计	<u>1,232,334.50</u>	<u>1,232,334.50</u>		

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		19,800,000.00
保证借款	42,990,000.00	13,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>42,990,000.00</u>	<u>32,800,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(二十五) 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)	90,504,941.49	78,846,939.74
1-2年(含2年)	22,892,520.11	13,742,345.30
2-3年(含3年)	13,404,539.94	3,020,238.25
3年以上	3,304,139.77	606,816.83
合计	<u>130,106,141.31</u>	<u>96,216,340.12</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京清科中晟环保材料有限公司	2,261,018.75	未结算
江阴永旺化工有限公司	1,020,844.03	未结算
山东亿胜电子设备有限公司	821,833.63	未结算
上海志龙工程勘察技术有限公司	783,125.92	未结算
成都祥安骏建筑劳务有限公司	751,966.87	未结算
合计	<u>5,638,789.20</u>	

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收检测费用	38,703,937.65	19,574,151.43
预收项目进度款	4,870,939.53	10,478,442.75
合计	<u>43,574,877.18</u>	<u>30,052,594.18</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债：无。

3. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十七) 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	20,745,813.83	147,735,653.35	150,575,082.37	17,906,384.81
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,386,442.00	13,270,822.54	15,195,665.02	461,599.52

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>23,132,255.83</u>	<u>161,006,475.89</u>	<u>165,770,747.39</u>	<u>18,367,984.33</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	19,062,864.11	129,648,693.73	132,212,377.94	16,499,179.90
二、职工福利费	-24,663.30	4,841,968.59	3,982,518.61	834,786.68
三、社会保险费	<u>1,427,100.74</u>	<u>7,831,482.68</u>	<u>8,942,740.88</u>	<u>315,842.54</u>
其中：医疗保险费	1,308,768.49	7,557,797.99	8,548,339.59	318,226.89
工伤保险费	37,528.31	191,469.66	223,656.19	5,341.78
生育保险费	80,803.94	82,215.03	170,745.10	-7,726.13
四、住房公积金	280,512.28	4,466,441.01	4,565,491.96	181,461.33
五、工会经费和职工教育经费		947,067.34	871,952.98	75,114.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>20,745,813.83</u>	<u>147,735,653.35</u>	<u>150,575,082.37</u>	<u>17,906,384.81</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
1. 基本养老保险	2,312,828.34	12,827,984.28	14,685,223.98	455,588.64
2. 失业保险费	73,613.66	442,838.26	510,441.04	6,010.88
合 计	<u>2,386,442.00</u>	<u>13,270,822.54</u>	<u>15,195,665.02</u>	<u>461,599.52</u>

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,338,668.38	6,581,796.86
增值税	10,621,025.97	13,433,117.90
城市维护建设税	133,097.37	57,294.67
教育费附加	119,407.47	53,744.88
代扣代缴个人所得税	70,926.22	92,725.11
印花税	45,345.80	
水利建设基金	726.85	
合 计	<u>18,329,198.06</u>	<u>20,218,679.42</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	452,500.00	13,629.45
应付股利		
其他应付款	12,070,384.72	6,865,728.75
合计	<u>12,522,884.72</u>	<u>6,879,358.20</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	452,500.00	13,629.45
合计	<u>452,500.00</u>	<u>13,629.45</u>

逾期的重要应付利息：无。

3. 应付股利

无。

4. 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
投资款	9,500,000.00	2,490,000.00
报销款	1,809,250.31	3,195,152.58
劳务费		475,611.70
代扣代缴款	136,076.30	75,159.90
其他	625,058.11	629,804.57
合计	<u>12,070,384.72</u>	<u>6,865,728.75</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	13,379,183.94	12,847,328.44
合计	<u>13,379,183.94</u>	<u>12,847,328.44</u>

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,790,560.15	2,055,424.69
已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	577,000.00	1,480,000.00
合计	<u>3,367,560.15</u>	<u>3,535,424.69</u>

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,200,355.31	39,901,798.44
减：未确认融资费用	2,873,728.81	2,922,258.47
重分类至一年内到期的非流动负债	13,379,183.94	12,847,328.44
合计	<u>18,947,442.56</u>	<u>24,132,211.53</u>

(三十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	352,430.13		销售折扣
合计	<u>352,430.13</u>		

2. 期末无重要的预计负债。

(三十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,261,127.92	350,000.00	853,162.05	1,757,965.87	财政拨款
合计	<u>2,261,127.92</u>	<u>350,000.00</u>	<u>853,162.05</u>	<u>1,757,965.87</u>	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>92,573,705.00</u>				<u>-27,438,685.00</u>	<u>-27,438,685.00</u>	<u>65,135,020.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>92,573,705.00</u>				<u>-27,438,685.00</u>	<u>-27,438,685.00</u>	<u>65,135,020.00</u>
其中：境内法人持股	92,573,705.00				-27,438,685.00	-27,438,685.00	65,135,020.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	27,426,295.00				27,438,685.00	27,438,685.00	54,864,980.00
1.人民币普通股	27,426,295.00				27,438,685.00	27,438,685.00	54,864,980.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>120,000,000.00</u>						<u>120,000,000.00</u>

(三十六) 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[注1]	662,252,276.54		2,594,574.45	659,657,702.09
其他资本公积[注2]	9,252,470.93	1,415,285.38		10,667,756.31
合计	<u>671,504,747.47</u>	<u>1,415,285.38</u>	<u>2,594,574.45</u>	<u>670,325,458.40</u>

注1：股本溢价减少系本公司收购子公司四川实朴检测技术服务有限公司16%股权，支付价款与收购日四川实朴检测技术服务有限公司公允价值持续计量的净资产账面价值的差额冲减资本公积2,594,574.45元；

注2：其他资本公积增加1,415,285.38元，系本期确认的股份支付费用1,415,285.38元。

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		7,999,308.13		7,999,308.13
合计		<u>7,999,308.13</u>		<u>7,999,308.13</u>

注：库存股增加系公司回购股份481,700.00股拟用于员工持股计划或股权激励计划。

(三十八) 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	9,595,665.27			9,595,665.27
合计	<u>9,595,665.27</u>			<u>9,595,665.27</u>

(三十九) 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	108,201,066.45	149,592,751.77
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-250,244.82
调整后期初未分配利润	<u>108,201,066.45</u>	<u>149,342,506.95</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-93,538,376.83	-17,959,174.02

项目	本期金额	上期金额
其他		1,141,317.00
减：提取法定盈余公积		323,583.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		24,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>14,662,689.62</u>	<u>108,201,066.45</u>

(四十) 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	373,831,957.90	297,291,886.72	351,469,621.35	233,964,972.63
其他业务				
合计	<u>373,831,957.90</u>	<u>297,291,886.72</u>	<u>351,469,621.35</u>	<u>233,964,972.63</u>

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	373,831,957.90		351,469,621.35	

营业收入扣除项目合计金额

营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。

2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。

3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
----	-----	--------	-----	--------

业务所产生的收入。

4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。

5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。

6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。

与主营业务无关的业务收入小计

二、不具备商业实质的收入

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。

3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。

4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。

5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。

6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。

不具备商业实质的收入小计

三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入

营业收入扣除后金额	373,831,957.90	351,469,621.35
-----------	----------------	----------------

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
服务类型:	<u>373,831,957.90</u>	<u>297,291,886.72</u>
土壤和地下水	172,507,197.10	135,999,343.78
水质和气体	23,934,430.10	17,778,317.67
食品安全检测	27,952,845.95	29,124,100.01
技术咨询服务	21,571,847.38	13,446,708.26

合同分类	营业收入	营业成本
其他业务服务	2,926,534.79	13,499,973.22
钻井采样	79,841,048.70	58,003,820.65
修复服务	45,098,053.88	29,439,623.13
合计	<u>373,831,957.90</u>	<u>297,291,886.72</u>

4. 履约义务的说明

土壤和地下水检测业务，项目型检测，公司在提供的检测服务已完成，并将检测报告交付给客户时，客户即取得了相关商品的控制权，并经客户确认后，公司完成履约义务，样品检测型，在提供的检测服务已经完成并将检测报告交付客户时，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务；食品安全检测、水质和气体检测业务，在提供的检测服务已经完成并将检测报告交付客户时，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务；钻井采样业务，提供土壤钻探、地下水监测井建设等土壤与地下水相关的环境采样服务后，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务；技术咨询业务，公司提供的场地调查、技术咨询等服务完成并经客户验收后，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务；修复服务业务，提供场地修复领域的专业配套服务，公司采用项目结束并验收合格后，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务。

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为22,609.41万元，其中：18,835.11万元预计将于2024年度确认收入；2,916.39万元预计将于2025年度确认收入；149.95万元预计将于2026年度确认收入。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	381,053.26	123,995.09
教育费附加	331,512.66	110,853.07
房产税	370.19	
车船使用税	15,131.52	28,379.48
印花税	227,878.03	116,350.71
水利建设基金	8,984.18	4,142.87
合计	<u>964,929.84</u>	<u>383,721.22</u>

（四十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,798,384.67	23,150,654.95

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	9,241,111.86	8,811,472.89
市场开拓费	5,693,323.35	1,239,831.11
差旅费	3,652,178.23	2,784,005.62
办公费	2,667,211.72	2,299,876.39
咨询服务费	2,068,246.90	363,237.42
房租及物业费	1,962,701.19	1,170,934.02
折旧与摊销	1,876,186.02	707,882.50
业务宣传费	594,714.86	283,980.23
其他	864,964.31	745,210.41
合 计	<u>57,419,023.11</u>	<u>41,557,085.54</u>

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,705,329.06	13,992,614.08
折旧与摊销	6,312,190.06	2,844,378.73
咨询服务费	5,941,303.84	3,522,746.69
办公费	4,187,092.25	2,026,824.00
房租及物业费	1,442,597.83	2,022,430.21
股份支付	1,415,285.38	589,702.24
业务招待费	692,603.14	605,201.63
差旅费	537,171.07	114,714.68
实验室筹建费	433,657.87	9,216,392.21
保险费	228,352.25	279,878.24
停工损失		1,966,310.14
其他	570,296.40	666,742.05
合 计	<u>43,465,879.15</u>	<u>37,847,934.90</u>

(四十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,062,069.93	23,505,709.99
折旧费	7,125,245.84	9,600,756.93
试剂耗材费	5,701,118.17	6,486,479.74
其他	2,346,822.81	2,341,574.86
合 计	<u>37,235,256.75</u>	<u>41,934,521.52</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,139,982.03	1,322,792.54
减：利息收入	2,115,077.78	1,638,556.70
银行手续费	257,263.65	212,636.51
未确认融资费用	1,688,495.47	1,917,312.90
其他	1,533.60	
合计	<u>972,196.97</u>	<u>1,814,185.25</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业扶持	1,850,000.00	50,000.00
进项税抵减额	1,153,715.47	3,796,519.66
杭州高新技术产业开发区（滨江）科学技术局	470,000.00	220,420.00
瞪羚企业认定	300,000.00	100,000.00
2021年度高新技术企业认定奖补项目	200,000.00	
院士（专家）工作站补贴	200,000.00	
雏鹰计划补贴	200,000.00	
浙江房租补贴	185,370.00	
现代服务业补贴	160,000.00	
上海市闵行区中小企业服务中心	150,000.00	
稳岗补贴	146,178.75	547,556.39
成都市武侯区就业服务管理局单位录用应届毕业生补贴	142,119.86	112,882.85
2020年颀桥第一批企业扶持	134,000.04	134,000.03
2019年新认定高新技术企业奖励	129,017.65	223,485.00
2022年闵行区颀桥镇企业扶持资金	124,622.45	
“创业南京”第一批扶持资金	99,999.96	99,999.96
“创业南京”第二批扶持资金	99,999.96	99,999.96
闵行区就业促进中心	89,400.00	25,641.00
科技创新小巨人补贴	80,000.00	80,000.00
2017年度创业新港扶持资金	76,500.06	100,000.09
贷款利息补贴	66,094.94	11,545.29
2021年成都市中小企业成长工程补助项目	66,000.00	170,500.00
2023年闵行区颀桥镇企业扶持资金	50,909.09	
科技人才补贴	50,000.00	100,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合肥市蜀山区财政国库支付中心固定资产补贴	40,000.00	40,000.00
三代手续费退库（除个税）	30,367.76	
吸纳一次性就业补贴第三批	14,000.00	6,000.00
失业保险补贴	11,189.00	
科小企业奖励	10,000.00	10,000.00
个税手续费返还	9,117.44	18,966.85
扩岗补贴	1,500.00	
小规模纳税人免税政策	1,430.42	
南京新港高新技术产业园补贴款	1,130.49	51,033.48
残疾人就业补助	650.00	
闵行区企业上市补助		3,000,000.00
政府政策-高企奖补		300,000.00
合肥市蜀山区财政国库支付中心房租补贴		293,076.00
保市场主体促进扩大经营规模政策财政资金		220,000.00
高新技术企业奖励		200,000.00
闵行区颀桥镇企业扶持资金		186,833.33
2021年高新技术企业认定市级奖励		100,000.00
贷款利息专项补贴		88,059.00
武侯区2022年第三批企业产业发展纾困解难资金补贴		56,000.00
2021年度服务业企业入库补贴		50,000.00
人才补助		48,000.00
一次性留工补贴		40,750.00
财政局补贴		39,750.00
审计服务专项补贴		30,000.00
上海市经信委2022年度政府性融资担保贷款贴息		5,096.79
印花税退税		2,380.05
失保基金		1,500.00
合 计	<u>6,343,313.34</u>	<u>10,659,995.73</u>

（四十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-313,604.92	-22,402.63
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,690,785.54	5,663,502.70
其他债权投资持有期间取得的利息收入	3,021,863.01	4,431,041.31
理财收益	8,845.20	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-634,627.75	
业绩补偿	351,957.62	
合计	<u>5,125,218.70</u>	<u>10,072,141.38</u>

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-176,023.08	1,046,213.78
其他非流动金融资产	-88,385.98	-87,347.15
业绩补偿	603,234.88	
合计	<u>338,825.82</u>	<u>958,866.63</u>

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-46,057,010.33	-37,948,327.90
其他应收款减值损失	-341,216.70	-508,680.79
应收票据减值损失	-266,672.04	123,753.05
合计	<u>-46,664,899.07</u>	<u>-38,333,255.64</u>

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,067,707.75	-943,605.44
固定资产减值损失	-1,364,114.33	
商誉减值损失		-52,114.15
合同资产减值损失	-111,346.15	
其他非流动资产减值损失	-15,189.70	
合计	<u>-4,558,357.93</u>	<u>-995,719.59</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-479,148.31	-276,876.47
合计	<u>-479,148.31</u>	<u>-276,876.47</u>

(五十二) 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
赔偿及罚款收入	55,480.50	5,050.00	55,480.50
无需支付的应付款项	278,516.16		278,516.16
其他	8,267.24	0.72	8,267.24

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
合计	<u>342,263.90</u>	<u>5,050.72</u>	<u>342,263.90</u>

(五十三) 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
非流动资产处置损失合计:	<u>932,717.63</u>	<u>228,158.08</u>	<u>932,717.63</u>
其中: 固定资产处置损失	932,717.63	55,589.27	932,717.63
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
违约金	251,050.00	416,100.00	251,050.00
滞纳金	6,999.66	135,058.83	6,999.66
其他	388,523.98		388,523.98
合计	<u>1,609,291.27</u>	<u>779,316.91</u>	<u>1,609,291.27</u>

(五十四) 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	2,906,249.79	1,261,840.23
递延所得税费用	-19,626,805.26	-10,261,502.80
合计	<u>-16,720,555.47</u>	<u>-8,999,662.57</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-104,679,289.46
按适用税率计算的所得税费用	-15,701,893.42
子公司适用不同税率的影响	-2,494,526.97
调整以前期间所得税的影响	-217,215.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,264,562.89
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	5,473,740.69
税法规定的额外可扣除费用	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-896,262.58
归属于合营企业和联营企业的损益	-38,368.13
其他	-5,110,592.53
所得税费用合计	<u>-16,720,555.47</u>

(五十五) 现金流量表项目

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
政府补助	5,840,151.29	7,701,109.22
经营性款项的增加	6,640,967.78	4,724,538.06
利息收入	2,115,077.78	1,638,556.70
营业外收入	156,679.74	5,050.72
年初受限货币资金本期收回	1,223,334.50	
合 计	<u>15,976,211.09</u>	<u>14,069,254.70</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
期间费用	46,512,026.32	37,103,914.71
经营性款项的减少	8,191,745.97	5,319,161.50
营业外支出	109,566.17	551,158.83
手续费支出	257,263.65	
罚款支出	258,049.66	
现金捐赠支出	30,000.00	
期末受限货币资金	628,588.05	
合 计	<u>55,987,239.82</u>	<u>42,974,235.04</u>

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产到期收回	1,251,000,000.00	895,000,000.00
合 计	<u>1,251,000,000.00</u>	<u>895,000,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购入交易性金融资产	1,071,000,000.00	1,075,000,000.00
合 计	<u>1,071,000,000.00</u>	<u>1,075,000,000.00</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产支付的现金净额		189,170.48
合 计		<u>189,170.48</u>

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	1,600,000.00	
合计	<u>1,600,000.00</u>	

(2) 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
偿还租赁负债本金及利息	17,720,573.87	16,645,897.10
回股股份支付的现金	7,999,308.13	
购买子公司少数股权支付的现金	4,800,000.00	6,800,000.00
上市服务费		18,758,380.49
归还股东借款	1,600,000.00	
合计	<u>32,119,882.00</u>	<u>42,204,277.59</u>

(3) 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	32,800,000.00	42,990,000.00		32,800,000.00		42,990,000.00
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	36,979,539.97		13,067,660.4	17,720,573.87		32,326,626.50
合计	<u>69,779,539.97</u>	<u>42,990,000.00</u>	<u>13,067,660.4</u>	<u>50,520,573.87</u>		<u>75,316,626.50</u>

4. 本期无以净额列报现金流量的情况。

5. 本期不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响的情况。

(五十六) 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:		
净利润	-87,958,733.99	-15,722,251.29
加: 资产减值准备	4,558,357.93	995,719.59
信用减值损失	46,664,899.07	38,333,255.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,245,104.92	39,081,993.98
使用权资产摊销	17,028,429.22	15,340,587.59
无形资产摊销	2,118,936.81	862,437.93

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	16,628,450.05	13,226,343.69
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）	479,148.31	276,876.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	932,717.63	228,158.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-338,825.82	-958,866.63
财务费用（收益以“-”号填列）	2,830,011.10	3,240,105.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,125,218.70	-10,072,141.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,994,223.29	-7,031,551.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,632,581.97	-3,229,951.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,488,583.37	2,337,075.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,091,389.17	-67,009,733.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,086,818.63	-2,667,167.92
其他	1,415,285.38	589,702.24
经营活动产生的现金流量净额	<u>-13,641,397.26</u>	<u>7,820,592.65</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	343,959,012.69	165,672,135.09
减：现金的期初余额	165,672,135.09	106,334,320.71
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>178,286,877.60</u>	<u>59,337,814.38</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 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>343,959,012.69</u>	<u>165,672,135.09</u>
其中：库存现金	9,264.40	8,764.40

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	343,877,390.36	165,660,923.19
可随时用于支付的其他货币资金	72,357.93	2,447.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>343,959,012.69</u>	<u>165,672,135.09</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（五十七）外币货币性项目		
无。		
（五十八）租赁		

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	1,688,495.47
计入当期损益的短期租赁费用	810,067.50
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	18,530,641.37
售后租回交易产生的相关损益	

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	22,062,069.93	23,505,709.99
折旧费	7,125,245.84	9,600,756.93
试剂耗材费	5,701,118.17	6,486,479.74
其他	2,346,822.81	2,341,574.86
合计	<u>37,235,256.75</u>	<u>41,934,521.52</u>
其中：费用化研发支出	37,235,256.75	41,934,521.52
资本化研发支出		
合计	<u>37,235,256.75</u>	<u>41,934,521.52</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

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

1. 本期新增子公司

子公司名称	变动原因	设立时间
嘉兴联进检测产业股权投资合伙企业（有限合伙）	新设成立	2023-09-14

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	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江苏实朴检测服务有限公司	南京市	南京市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
河北实朴检测技术服务有限公司	石家庄市	石家庄市	科学研究和技术服务业	95.00		95.00	投资设立
广东实朴检测服务有限公司	广州市	广州市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
四川实朴检测技术服务有限公司	成都市	成都市	科学研究和技术服务业	76.00		76.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
天津实朴检测技术服务有限公司	天津市	天津市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
云南实朴检测技术服务有限公司	昆明市	昆明市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
安徽实朴检测技术服务有限公司	合肥市	合肥市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
浙江实朴检测技术服务有限公司	杭州市	杭州市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
山西实朴检测技术服务有限公司(注1)	太原市	太原市	科学研究和技术服务业		62.00	67.00	投资设立
山西实朴企业管理中心合伙企业(有限合伙)(注1)	太原市	太原市	商务服务业		83.87	100.00	投资设立
合肥实朴医学检验所有限公司	合肥市	合肥市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
无锡实朴检测技术服务有限公司	无锡市	无锡市	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	投资设立
北京实栎技术服务有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		50.00	50.00	投资设立
湖南实栎医疗科技有限公司(注3)	长沙市	长沙市	科学研究和技术服务业		40.00	40.00	投资设立
上海洁壤环保科技有限公司(注2)	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	46.09929	3.5461	53.19	收购取得
上海洁涇企业管理中心(有限合伙)(注2)	上海市	上海市	商务服务业	50.00		50.00	收购取得
嘉兴联进检测产业股权投资合伙企业(有限合伙)(注4)	嘉兴市	嘉兴市	资本市场服务	40.00		40.00	投资设立

注1：实朴股份全资子公司天津实朴检测技术服务有限公司（以下简称“天津实朴”）持有山西实朴检测技术服务有限公司（以下简称“山西实朴”）36.00%股权；同时，天津实朴持有山西实朴企业管理中心合伙企业（以下简称“山西企管”）83.87%股权，山西企管持有山西实朴31.00%股权，故实朴股份合计间接持有山西实朴62.00%股权；天津实朴系山西企管执行事务合伙人，合计能够控制山西实朴的表决权比例为67.00%，因此实朴股份对山西实朴表决权比例为67.00%、实朴股份对山西企管表决权比例为100.00%。

注2：2022年8月15日，本公司与上海洁壤环保科技有限公司（以下简称“上海洁壤”）及其股东签订股权收购协议：（1）本公司以现金方式受让股东尹炳奎持有的上海洁壤170万元出资额计

13.08%股权、受让股东邹艳萍持有的上海洁壤 170 万元出资额计 13.08%股权；本公司合计受让上海洁壤 340 万元出资额计 26.15%股权；（2）本公司以现金方式受让镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）持有的上海洁壤 250 万元出资额计 19.23%股权；（3）本公司以现金方式直接认缴上海洁壤新增注册资本 60 万元，江苏实朴检测服务有限公司（以下简称“江苏实朴”）以现金方式通过持股平台上海洁涇企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海洁涇”）间接认缴上海洁壤新增注册资本 50 万元（即江苏实朴先以入伙方式成为上海洁涇的普通合伙人及执行事务合伙人，上海洁涇再以江苏实朴入伙价格再对上海洁壤增资）。

本次投资完成后，实朴检测将直接持有上海洁壤 650 万元出资额计 46.10%股权，上海洁涇企业管理中心（有限合伙）直接持有上海洁壤 7.09%的股权，江苏实朴持有上海洁涇 50.00%合伙份额，江苏实朴通过上海洁涇间接持有上海洁壤 3.55%的股权。江苏实朴为上海洁涇普通合伙人，江苏实朴通过控制上海洁涇间接持有上海洁壤 7.09%的表决权。故实朴检测合计持有上海洁壤 700 万元出资额计 49.65%股权，实际控制上海洁壤 53.19%表决权。

注 3：实朴股份全资子公司天津实朴持有北京实栎技术服务有限公司（以下简称“北京实栎”）50.00%股权；北京实栎持有湖南实栎医疗科技有限公司（以下简称“湖南实栎”）80.00%股权，因此实朴股份对湖南实栎表决权比例为 40.00%。由于北京实栎执行董事及财务负责人均由实朴股份委派，能够对其实施控制，故纳入合并范围内。

注 4：2023 年 9 月，本公司作为有限合伙人与普通合伙人上海合源琢石私募基金管理有限公司以及其他有限合伙人共同投资设立嘉兴联进检测产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”或“基金”）。基金规模为 7,500 万元人民币，其中上海实朴以自有资金出资 3,000 万元人民币，占合伙企业认缴出资总额 40.00%。由于该产业基金成立目的专为本公司孵化项目服务，公司在基金设立及设计过程中具有主导权，且本公司在基金中所占份额最大，远超其他有限合伙人，故纳入合并范围。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北实朴检测技术服务有限公司	5.00	-486,427.71		-245,310.88
四川实朴检测技术服务有限公司	24.00	-2,894,444.13		3,242,381.88
上海洁壤环保科技有限公司	46.81	9,656,106.00		56,780,591.10

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	河北实朴检测技术服务有限公司	四川实朴检测技术服务有限公司	上海洁壤环保科技有限公司
流动资产	42,888,451.39	52,975,711.01	168,457,938.57
非流动资产	12,302,461.97	11,942,079.50	28,929,083.88
资产合计	<u>55,190,913.36</u>	<u>64,917,790.51</u>	<u>197,387,022.45</u>

项 目	期末余额或本期发生额		
	河北实朴检测技术服务有限 公司	四川实朴检测技术服务有限 公司	上海洁壤环保科技有限公司
流动负债	26,761,069.67	51,115,926.30	81,758,725.88
非流动负债	2,288,343.50	2,865,941.95	1,710,071.29
负债合计	<u>29,049,413.17</u>	<u>53,981,868.25</u>	<u>83,468,797.17</u>
营业收入	24,972,996.80	22,072,819.64	140,922,067.06
净利润（净亏损）	-9,728,554.14	-7,410,677.07	19,816,383.74
综合收益总额	-9,728,554.14	-7,410,677.07	19,816,383.74
经营活动现金流量	-168,492.99	-387,618.77	-732,569.08

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	河北实朴检测技术服务有 限公司	四川实朴检测技术服务有 限公司	上海洁壤环保科技有限公 司
流动资产	53,436,806.18	45,396,060.61	135,360,835.55
非流动资产	9,659,281.72	11,619,522.65	21,566,317.06
资产合计	<u>63,096,087.90</u>	<u>57,015,583.26</u>	<u>156,927,152.61</u>
流动负债	26,369,902.43	34,290,273.34	71,116,153.20
非流动负债	846,329.33	4,439,236.66	162,757.10
负债合计	<u>27,216,231.76</u>	<u>38,729,510.00</u>	<u>71,278,910.30</u>
营业收入	31,633,880.20	33,162,287.74	35,415,824.22
净利润（净亏损）	-3,622,972.05	-1,319,553.37	7,462,243.73
综合收益总额	-3,622,972.05	-1,319,553.37	7,462,243.73
经营活动现金流量	2,754,082.26	5,044,043.65	4,765,192.26

（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

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

实朴检测技术（上海）股份有限公司于 2023 年 11 月收购四川实朴检测技术服务有限公司少数股东 16% 股权，作价 4,800,000.00 元，收购后持股比例为 76%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	四川实朴检测技术服务有限公司
购买成本	4,800,000.00
其中：现金	4,800,000.00
非现金资产的公允价值	

项目

四川实朴检测技术服务有限公司

购买成本合计	4,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,205,425.55
差额	2,594,574.45
其中：调整资本公积	2,594,574.45

调整盈余公积

调整未分配利润

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	13,663,992.45	977,597.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-336,007.55	-22,402.63
——其他综合收益		
——综合收益总额	-336,007.55	-22,402.63

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,261,127.92	350,000.00		853,162.05		1,757,965.87	与资产相关
合计	<u>2,261,127.92</u>	<u>350,000.00</u>		<u>853,162.05</u>		<u>1,757,965.87</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业扶持	1,850,000.00	50,000.00
进项税抵减额	1,153,715.47	3,796,519.66
杭州高新技术产业开发区(滨江)科学技术局	470,000.00	220,420.00
瞪羚企业认定	300,000.00	100,000.00
2021年度高新技术企业认定奖补项目	200,000.00	
院士(专家)工作站补贴	200,000.00	
雏鹰计划补贴	200,000.00	
浙江房租补贴	185,370.00	
现代服务业补贴	160,000.00	
上海市闵行区中小企业服务中心	150,000.00	
稳岗补贴	146,178.75	547,556.39

项 目	本期发生额	上期发生额
成都市武侯区就业服务管理局单位录用应届毕业生补贴	142,119.86	112,882.85
2020年颍桥第一批企业扶持	134,000.04	134,000.03
2019年新认定高新技术企业奖励	129,017.65	223,485.00
2022年闵行区颍桥镇企业扶持资金	124,622.45	
“创业南京”第一批扶持资金	99,999.96	99,999.96
“创业南京”第二批扶持资金	99,999.96	99,999.96
闵行区就业促进中心	89,400.00	25,641.00
科技创新小巨人补贴	80,000.00	80,000.00
2017年度创业新港扶持资金	76,500.06	100,000.09
贷款利息补贴	66,094.94	11,545.29
2021年成都市中小企业成长工程补助项目	66,000.00	170,500.00
2023年闵行区颍桥镇企业扶持资金	50,909.09	
科技人才补贴	50,000.00	100,000.00
合肥市蜀山区财政国库支付中心固定资产补贴	40,000.00	40,000.00
三代手续费退库（除个税）	30,367.76	
吸纳一次性就业补贴第三批	14,000.00	6,000.00
失业保险补贴	11,189.00	
科小企业奖励	10,000.00	10,000.00
个税手续费返还	9,117.44	18,966.85
扩岗补贴	1,500.00	
小规模纳税人免税政策	1,430.42	
南京新港高新技术产业园补贴款	1,130.49	51,033.48
残疾人就业补助	650.00	
闵行区企业上市补助		3,000,000.00
政府政策-高企奖补		300,000.00
合肥市蜀山区财政国库支付中心房租补贴		293,076.00
保市场主体促进扩大经营规模政策财政资金		220,000.00
高新技术企业奖励		200,000.00
闵行区颍桥镇企业扶持资金		186,833.33
2021年高新技术企业认定市级奖励		100,000.00
贷款利息专项补贴		88,059.00
武侯区2022年第三批企业产业发展纾困解难资金补贴		56,000.00
2021年度服务业企业入库补贴		50,000.00
人才补助		48,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
一次性留工补贴		40,750.00
财政局补贴		39,750.00
审计服务专项补贴		30,000.00
上海市经信委 2022 年度政府性融资担保贷款贴息		5,096.79
印花税退税		2,380.05
失保基金		1,500.00
合 计	<u>6,343,313.34</u>	<u>10,659,995.73</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。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	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	344,596,600.74			<u>344,596,600.74</u>
交易性金融资产		619,509.52		<u>619,509.52</u>
应收票据	12,748,168.12			<u>12,748,168.12</u>
应收账款	356,190,251.92			<u>356,190,251.92</u>
应收款项融资	5,199,811.70			<u>5,199,811.70</u>
其他应收款	4,900,498.72			<u>4,900,498.72</u>
其他债权投资			63,937,970.99	<u>63,937,970.99</u>
一年内到期的非流动资产			10,024,266.67	<u>10,024,266.67</u>
其他非流动金融资产		5,334,266.87		<u>5,334,266.87</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	166,904,469.59			<u>166,904,469.59</u>
交易性金融资产		181,046,213.78		<u>181,046,213.78</u>
应收票据	5,593,956.88			<u>5,593,956.88</u>
应收账款	379,222,266.93			<u>379,222,266.93</u>
应收款项融资	10,192,953.65			<u>10,192,953.65</u>
其他应收款	5,890,496.53			<u>5,890,496.53</u>
其他债权投资			71,875,468.49	<u>71,875,468.49</u>
一年内到期的非流动资产			32,555,572.82	<u>32,555,572.82</u>
其他非流动金融资产		4,912,652.85		<u>4,912,652.85</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		130,106,141.31	<u>130,106,141.31</u>
其他应付款		12,070,384.72	<u>12,070,384.72</u>
应付利息		452,500.00	<u>452,500.00</u>
一年内到期的非流动负债		13,379,183.94	<u>13,379,183.94</u>
租赁负债		18,947,442.56	<u>18,947,442.56</u>

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		96,216,340.12	<u>96,216,340.12</u>
其他应付款		6,865,728.75	<u>6,865,728.75</u>
应付利息		13,629.45	<u>13,629.45</u>
一年内到期的非流动负债		12,847,328.44	<u>12,847,328.44</u>
租赁负债		24,132,211.53	<u>24,132,211.53</u>

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、其他应收款及某些衍生工具，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、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。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注六、（四）”和“附注六、（八）”。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2023年度：

项目	2023年12月31日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	<u>344,596,600.74</u>	344,596,600.74		
应收款项融资	<u>5,199,811.70</u>	5,199,811.70		

2022年度：

项目	2022年12月31日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	<u>166,904,469.59</u>	166,904,469.59		
应收款项融资	<u>10,192,953.65</u>	10,192,953.65		

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：

2023年12月31日：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	42,990,000.00				<u>42,990,000.00</u>
应付账款	130,106,141.31				<u>130,106,141.31</u>
应付利息	452,500.00				<u>452,500.00</u>
其他应付款	12,070,384.72				<u>12,070,384.72</u>
一年内到期的非 流动负债	13,379,183.94				<u>13,379,183.94</u>

2022年12月31日：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	32,800,000.00				<u>32,800,000.00</u>
应付账款	96,216,340.12				<u>96,216,340.12</u>
应付利息	13,629.45				<u>13,629.45</u>
其他应付款	6,865,728.75				<u>6,865,728.75</u>
一年内到期的非 流动负债	12,847,328.44				<u>12,847,328.44</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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的货币资金有关。本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于本公司无外销收入，故本公司认

为无明显汇率风险。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

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，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司股东权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额（元）	322,137,514.44	274,149,748.49
归属母公司股东权益总额（元）	806,584,505.16	909,301,479.19
负债总额和归属母公司股东权益总额合计（元）	<u>1,128,722,019.60</u>	<u>1,183,451,227.68</u>
杠杆比率	28.54%	23.17%

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		<u>16,274.64</u>	<u>603,234.88</u>	<u>619,509.52</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资		16,274.64		<u>16,274.64</u>
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			603,234.88	<u>603,234.88</u>
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他非流动金融资产			5,334,266.87	<u>5,334,266.87</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资			5,334,266.87	<u>5,334,266.87</u>
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(三) 应收款项融资			5,199,811.70	<u>5,199,811.70</u>
(四) 其他债权投资			73,962,237.66	<u>73,962,237.66</u>
其中：一年内到期的其他债权投资			10,024,266.67	<u>10,024,266.67</u>
(五) 其他权益工具投资				
(六) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		<u>16,274.64</u>	<u>85,099,551.11</u>	<u>85,115,825.75</u>
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				
（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据				
以相同金融工具在活跃市场的报价（未经调整）计量的公允价值。				
（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息				
除第一层次输入变量的估值，以类似金融工具在活跃市场的报价，或均采用可直接或间接观察的市场数据为主要输入变量的估值技术计量的公允价值。				
（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息				
采用非可观察的市场数据为任何主要输入变量的估值技术计量的公允价值。				
（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析				
合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。				
（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策				
无。				
（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因				
无。				

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十四、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) 本公司实际控制人为杨进、吴耀华。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、（一）在子公司中的权益”。

(四) 本公司重要的合营或联营企业详见“附注九、（四）在合营企业或联营企业中的权益。”

(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
四川恒立环保工程有限公司	四川实朴少数股东，持股四川实朴 20%的股权
上海洁然环保科技有限公司	实朴检测子公司上海洁壤股东尹炳奎之岳母阳素梅持股 92%的企业
成都实朴企业管理中心（有限合伙）	四川实朴少数股东，持有四川实朴 20%的股权
江苏华阳金属管件有限公司	直接持有公司 1.55%股权
实谱（上海）企业管理有限公司	实朴股份控股股东
上海为丽企业管理有限公司	公司股东，持有公司 7.22%股权，与公司同受实际控制人吴耀华控制
上海锡惠投资有限公司	公司股东，直接持有公司 1.06%股权，锡惠投资与镇江沃土实际控制人均为范崇东，其与镇江沃土合计持有公司 7.64%股权
上海宜实企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 3.72%股权，与公司同受实际控制人杨进控制
龙正环保股份有限公司	直接持有公司 2.66%股权；公司主要间接股东范崇东持有该公司 0.88%股权
镇江沃土一号基金合伙企业（有限合伙）	同受范崇东控制，镇江沃土直接持有实朴检测 6.58%股份，锡惠投资直接持有实朴检测 1.06%股份
河北晶垚环境工程有限公司	河北实朴少数股东，持股河北实朴 5%股权
深圳视见医疗科技有限公司	监事蒋俊担任该公司董事
深圳市牧马智慧教育科技有限公司	监事蒋俊担任该公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庆文网络信息科技（苏州）有限公司	独立董事李金桂之配偶王文科持股 70%并担任该公司执行董事兼总经理
苏州庆文财税咨询服务有限公司	独立董事李金桂之配偶王文科持股 99%并担任该公司执行董事
苏州公正建设咨询房地产评估有限公司	独立董事王琳之姐夫陈勃持股 46.67%并担任该公司执行董事兼总经理
江苏维力安智能科技有限公司	主要间接股东范崇东持股 41%
江苏沃土股权投资管理合伙企业（有限合伙）	主要间接股东范崇东实际控制该企业，直接及间接合计持有该企业 88.55% 合伙份额
上海维颀网络科技有限公司（吊销、未注销）	实际控制人吴耀华持有该公司 20% 股权，已被吊销营业执照
山西烜卓企业管理咨询有限公司	山西实朴少数股东，持有山西实朴 33% 股权；持有山西实朴企管 16.13% 合伙份额
四川多克特生态环境技术有限公司	与四川实朴少数股东四川恒立环保工程有限公司受同一实际控制人控制
浙江浙海环保科技有限公司	实朴检测子公司浙江实朴持股 30% 的公司
执一检测技术（深圳）有限公司	广东实环少数股东，持有广东实环 49% 股权
江苏盩泉沿海土壤污染防治股权投资合伙企业（有限合伙）	公司持有 3.33% 股权
四川长石创业投资合伙企业（有限合伙）	公司持有 3.23% 的股权
中岩建投（北京）循环科技有限公司	公司持有 40.00% 的股权
中岩建投（湖南）科技发展有限公司	中岩建投（北京）循环科技有限公司之子公司
中岩建投泥资源循环利用（东莞）有限公司	中岩建投（北京）循环科技有限公司之子公司
上海成橙信息科技有限公司	公司持有 40.00% 的股权
崔洪斌	持有公司主要股东镇江沃土 4.72% 合伙份额，另系公司直接股东宁乾投资之执行事务合伙人河北宁乾投资管理有限公司之实际控制人，宁乾投资持有公司 3.54% 股份
叶琰	公司股东，间接持有公司 5.72% 股权
李金桂	公司独立董事
胡佩雷	公司监事会主席、职工监事，间接持有公司 0.08% 股权
梁蛟	公司职工监事，间接持有公司 0.10% 股权
刘丽璞	公司副总经理，间接持有公司 0.77% 股权
韦柳	公司财务负责人，间接持有公司 0.26% 股权
黄山梅	公司副总经理，间接持有公司 0.17% 股权
彭庭辉	公司副总经理，间接持有公司 0.42% 股权
范崇东	范崇东系公司主要股东镇江沃土实际控制人，镇江沃土持有公司 8.78% 股份；系公司直接股东锡惠投资实际控制人，锡惠投资持有

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	公司 1.42%股份；范崇东通过锡惠投资、龙正环保、镇江沃土合计间接持有公司 1.96%股份
尹炳奎	持有实朴检测子公司上海洁壤 24.11%股权的股东
邹艳萍	持有实朴检测子公司上海洁壤 22.70%股权的股东
李浩	公司独立董事
司艳琼	公司职工代表监事
张大为	技术总监

（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
上海洁壤环保科技有限公司[注 1]	勘探钻井服务		3,124,984.85
四川多克特生态环境技术有限公司	勘探钻井服务		11,320.75
四川多克特生态环境技术有限公司	采购调查报告编制服务	128,616.37	1,143,237.62
浙江浙海环保科技有限公司	采购调查报告编制服务		1,028,301.89
上海成橙信息科技有限公司	咨询费	306,930.69	

注 1：本公司 2022 年 10 月 10 日通过非同一控制下企业合并将上海洁壤环保科技有限公司纳入本公司，上期关联交易系购买前发生的交易金额。

（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
上海洁壤环保科技有限公司[注 1]	检测服务		1,315,169.81
四川多克特生态环境技术有限公司	检测服务	874,820.75	522,274.72
四川多克特生态环境技术有限公司	土壤修复服务	89,622.64	
四川多克特生态环境技术有限公司	勘探钻井服务	240,667.92	
浙江浙海环保科技有限公司	检测服务	145,428.21	340,185.47
上海洁然环保科技有限公司	技术咨询服务		304,355.00
上海成橙信息科技有限公司	其他业务服务	297,029.70	

注 1：本公司 2022 年 10 月 10 日通过非同一控制下企业合并将上海洁壤环保科技有限公司纳入本公司，上期关联交易系购买前发生的交易金额。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
杨进、吴耀华	9,900,000.00	2022-8-26	2023-8-18	是
杨进、吴耀华	9,900,000.00	2022-9-26	2023-9-19	是
杨进、吴耀华	20,000,000.00	2023-6-28	2024-6-27	否
尹炳奎、邹艳萍	2,500,000.00	2022-3-16	2023-3-14	是
尹炳奎、邹艳萍	2,678,857.72	2022-6-16	2023-6-15	是
尹炳奎、邹艳萍	2,821,142.28	2022-6-28	2023-6-27	是
尹炳奎、邹艳萍	5,000,000.00	2022-11-10	2023-10-27	是
尹炳奎、邹艳萍	2,500,000.00	2023-3-31	2024-3-18	否
尹炳奎、邹艳萍	2,670,000.00	2023-6-13	2024-6-5	否
尹炳奎、邹艳萍	10,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	否
尹炳奎、邹艳萍	2,820,000.00	2023-6-30	2024-6-24	否
尹炳奎、邹艳萍	5,000,000.00	2023-11-16	2024-11-15	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
尹炳奎、邹艳萍	1,600,000.00	2023-10-26	2023-11-19	已归还

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 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	4,116,656.96	2,741,611.29

8. 其他关联交易

经公司董事长审议通过，公司与叶琰于2023年8月共同投资设立上海成橙信息科技有限公司，注册资本1,000万，叶琰认缴510万元，公司认缴350万元，该交易构成公司与关联方共同投资。

经公司董事长审议通过，公司与叶琰于2023年12月分别受让广东六摩尔检测技术有限公司25%、20%的股权，截止2023年12月31日，公司尚未出资，该交易构成公司与关联方共同投资。

(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	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海浩然环保科技有限公司	7,860.00	3,930.00		
应收账款	四川多克特生态环境技术有限公司	1,409,720.00	133,321.00	758,591.20	89,174.56
预付款项	四川多克特生态环境技术有限公司	839.90		839.90	
应收账款	浙江浙海环保科技有限公司	524,650.50	136,856.68	370,496.60	41,024.83

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海浩然环保科技有限公司	306,107.56	
应付账款	四川多克特生态环境技术有限公司	137,961.18	1,064,975.86
应付账款	上海成橙信息科技有限公司	10,000.00	
应付账款	浙江浙海环保科技有限公司		1,028,301.89
其他应付款	中岩建投(北京)循环科技有限公司	6,000,000.00	
其他应付款	上海成橙信息科技有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	邹艳萍	126,135.38	
其他应付款	尹炳奎	99,074.39	
其他应付款	彭庭辉	11,249.02	
其他应付款	叶琰	1,199.00	
其他应付款	黄山梅	1,022.96	
其他应付款	江苏惠泉沿海土壤污染防治股权投资合伙企业(有限合伙)		2,490,000.00

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日 PE 入股价
可行权权益工具数量的确定依据	授予股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,616,351.79

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,415,285.38	
合计	<u>1,415,285.38</u>	

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日无存在的重要承诺事项。

（二）或有事项

资产负债表日无存在的重要或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司于 2023 年 12 月 25 日与广州萃英化学科技有限公司签订投资协议，约定公司以 500 万元认缴原股东持有广东六摩尔检测技术有限公司（以下简称“广东六摩尔”）25%股权。公司于 2024

年1月17日支付60万股权转让款，2024年1月11日，广东六摩尔完成工商变更。

2024年1月，叶琰受让天津实朴所持北京实楨10%股权，实际交易对价为0，该交易构成公司与关联方共同投资。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）借款费用

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（七）外币折算

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	46,205,860.82
1-2 年 (含 2 年)	37,824,276.70
2-3 年 (含 3 年)	29,376,935.86
3-4 年 (含 4 年)	10,363,747.87
4-5 年 (含 5 年)	4,423,241.50
5 年以上	2,211,825.08
合 计	<u>130,405,887.83</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备	<u>4,675,637.60</u>	<u>3.59</u>	<u>3,577,370.10</u>	<u>76.51</u>	<u>1,098,267.50</u>
按组合计提坏账准备	<u>125,730,250.23</u>	<u>96.41</u>	<u>42,599,173.95</u>		<u>83,131,076.28</u>
其中：按信用风险特征					
组合计提坏账准备的应	125,730,250.23	96.41	42,599,173.95	33.88	83,131,076.28
收账款					
合 计	<u>130,405,887.83</u>	<u>100.00</u>	<u>46,176,544.05</u>		<u>84,229,343.78</u>

接上表：

类 别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>132,198,374.56</u>	<u>100.00</u>	<u>31,946,654.03</u>		<u>100,251,720.53</u>
其中：按信用风险特征					
组合计提坏账准备的应 收账款	132,198,374.56	100.00	31,946,654.03	24.17	100,251,720.53
合计	<u>132,198,374.56</u>	<u>100.00</u>	<u>31,946,654.03</u>		<u>100,251,720.53</u>

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
山东冽泉环保工程咨询有限公司	2,519,610.00	1,519,610.00	60.31		预计可部分收回
上海广域信息网络有限公司	375,569.60	375,569.60	100.00		预计无法收回
上海傲江生态环境科技有限公司	342,932.00	342,932.00	100.00		预计无法收回
上海复宏环境科技有限公司	250,000.00	217,500.00	87.00		预计可部分收回
杭州市下城区市区河道整治建设中心	250,000.00	250,000.00	100.00		预计无法收回
甘肃华昱环境检测技术服务有限公司	171,420.00	171,420.00	100.00		预计无法收回
上海立昌环境科技股份有限公司	146,120.00	146,120.00	100.00		预计无法收回
上海埃萍环境检测咨询服务中心	110,000.00	82,500.00	75.00		预计可部分收回
嘉兴恒创环保科技有限公司	103,360.00	80,020.00	77.42		预计可部分收回
上海微笛环保科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00		预计无法收回
上海静洲环保科技中心	83,000.00	83,000.00	100.00		预计无法收回
亿利生态修复股份有限公司	59,710.00	44,782.50	75.00		预计可部分收回
山西省生态环境研究中心	44,400.00	44,400.00	100.00		预计无法收回
江西省地质矿产勘查开发局九一二大队	38,400.00	38,400.00	100.00		预计无法收回
天津市环境保护技术开发中心(天津市环境影响评价中心)	27,890.00	27,890.00	100.00		预计无法收回
汉高化学材料(上海)有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00		预计无法收回
重庆市九升检测技术有限公司	14,490.00	14,490.00	100.00		预计无法收回
深圳市武智科技有限公司上海分公司	11,600.00	11,600.00	100.00		预计无法收回
河北圣洁环境生物科技工程有限公司山东分公司	7,610.00	7,610.00	100.00		预计无法收回
泰州市齐大贸易有限公司	5,760.00	5,760.00	100.00		预计无法收回
百柯流体科技(上海)有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00		预计无法收回
上海茂昌化学制品有限公司	2,236.00	2,236.00	100.00		预计无法收回
洛阳明黎检测服务有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00		预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
威立雅(上海)环保技术咨询有限公司	780.00	780.00	100.00	预计无法收回
牟定县环境保护局	750.00	750.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>4,675,637.60</u>	<u>3,577,370.10</u>		

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	125,730,250.23	42,599,173.95	33.88
合计	<u>125,730,250.23</u>	<u>42,599,173.95</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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,946,654.03	10,652,519.92			42,599,173.95
单项计提坏账准备的应收账款		3,577,370.10			3,577,370.10
合计	<u>31,946,654.03</u>	<u>14,229,890.02</u>			<u>46,176,544.05</u>

(1) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况:

无。

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
北京建工环境修复股份有限公司	8,268,363.02		8,268,363.02	6.34	1,244,842.98
上海兴东环保科技有限公司	6,124,915.30		6,124,915.30	4.7	1,575,395.39
中节能中咨环境投资管理有限公司河池分公司	3,903,370.90		3,903,370.90	2.99	1,480,059.45
湖南中森环境科技有限公司	3,934,377.50		3,934,377.50	3.02	1,053,787.33

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
上海市政工程设计研究总院 (集团)有限公司	2,984,417.00		2,984,417.00	2.29	1,299,467.03
合计	<u>25,215,443.72</u>		<u>25,215,443.72</u>	<u>19.34</u>	<u>6,653,552.18</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	54,962.79	
应收股利		
其他应收款	184,756,780.19	172,231,319.90
合计	<u>184,811,742.98</u>	<u>172,231,319.90</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收理财产品利息	54,962.79	
合计	<u>54,962.79</u>	

(2) 本期无重要的应收利息。

(3) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提 坏账准备								
按组合计提 坏账准备	<u>54,962.79</u>	<u>100.00</u>	<u>54,962.79</u>					
其中：								
信用风险特 征组合	54,962.79	100.00	54,962.79					
合计	<u>54,962.79</u>	<u>100.00</u>	<u>54,962.79</u>					

按组合计提坏账准备

名称	应收利息	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	54,962.79		
合计	<u>54,962.79</u>		

(4) 坏账准备的情况：无。

(5) 本期实际核销的应收利息情况：无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	184,016,151.79
1-2 年 (含 2 年)	677,663.39
2-3 年 (含 3 年)	628,410.00
3-4 年 (含 4 年)	628,878.71
4-5 年 (含 5 年)	26,500.00
5 年以上	30,500.00
合 计	<u>186,008,103.89</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
关联方往来款	183,057,332.36	169,986,936.69
押金、保证金	2,921,697.51	3,066,249.79
备用金		152,693.44
代扣代缴款	242.00	67,804.52
其他	28,832.02	735.50
合 计	<u>186,008,103.89</u>	<u>173,274,419.94</u>

(3) 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	坏账准备 计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>186,008,103.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,251,323.70</u>		<u>184,756,780.19</u>
信用风险特征组合	186,008,103.89	100.00	1,251,323.70	0.67	184,756,780.19
合计	<u>186,008,103.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,251,323.70</u>		<u>184,756,780.19</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>173,274,419.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,043,100.04</u>		<u>172,231,319.90</u>
信用风险特征组合	173,274,419.94	100.00	1,043,100.04	0.60	172,231,319.90
合计	<u>173,274,419.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,043,100.04</u>		<u>172,231,319.90</u>

按组合计提坏账准备：

名称	其他应收款		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
信用风险特征组合	186,008,103.89		1,251,323.70	0.67
合计	<u>186,008,103.89</u>		<u>1,251,323.70</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		1,043,100.04		<u>1,043,100.04</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		208,223.66		<u>208,223.66</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		<u>1,251,323.70</u>		<u>1,251,323.70</u>

(5) 其他应收款减值准备表

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	1,043,100.04	208,223.66			1,251,323.70
合计	<u>1,043,100.04</u>	<u>208,223.66</u>			<u>1,251,323.70</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏实朴检测服务有限公司	关联方往来款	59,574,929.38	1 年以内	32.03	
安徽实朴检测技术服务有限公司	关联方往来款	34,845,185.74	1 年以内	18.73	
天津实朴检测技术服务有限公司	关联方往来款	28,183,675.06	1 年以内	15.15	
广东实朴检测服务有限公司	关联方往来款	19,301,632.46	1 年以内	10.38	
四川实朴检测技术服务有限公司	关联方往来款	12,996,317.28	1 年以内	6.99	
合计		<u>154,901,739.92</u>		<u>83.28</u>	

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	202,357,515.39		202,357,515.39	
对联营、合营企业投资	11,349,435.03		11,349,435.03	

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
合 计	<u>213,706,950.42</u>		<u>213,706,950.42</u>	<u>167,557,515.39</u>		<u>167,557,515.39</u>

2. 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
江苏实朴检测服务有限公司	10,201,302.76			10,201,302.76		
河北实朴检测技术服务有限公司	15,110,322.75			15,110,322.75		
广东实朴检测服务有限公司	11,822,191.92			11,822,191.92		
四川实朴检测技术服务有限公司	6,100,651.38	4,800,000.00		10,900,651.38		
天津实朴检测技术服务有限公司	15,223,046.58			15,223,046.58		
云南实朴检测技术服务有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
安徽实朴检测技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江实朴检测技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海洁壤环保科技有限公司	84,400,000.00			84,400,000.00		
嘉兴联进检测产业股权投资合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00		
合 计	<u>167,557,515.39</u>	<u>34,800,000.00</u>		<u>202,357,515.39</u>		

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
联营企业				
中岩建投（北京）循环科技有限公司		8,000,000.00		-59,303.96
上海成橙信息科技有限公司		3,500,000.00		-91,261.01

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的投 资损益
		追加投资	减少投资	
小计		11,500,000.00		-150,564.97
合计		<u>11,500,000.00</u>		<u>-150,564.97</u>

接上表：

被投资单位名称	其他综合收益 调整	本期增减变动		本期计提减值准备
		其他权益变动	宣告发放现金红利 或利润	
联营企业				
中岩建投(北京)循环科技有限公司				
上海成橙信息科技有限公司				
小计				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
联营企业				
中岩建投(北京)循环科技有限公司			7,940,696.04	
上海成橙信息科技有限公司			3,408,738.99	
小计			<u>11,349,435.03</u>	
合计			<u>11,349,435.03</u>	

4. 长期股权投资的减值测试情况

无。

(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	100,845,416.75	69,712,705.25	103,251,760.04	79,337,461.68
其他业务			26,628,307.31	239,339.66
合计	<u>100,845,416.75</u>	<u>69,712,705.25</u>	<u>129,880,067.35</u>	<u>79,576,801.34</u>

2. 合同产生的收入的情况

2023 年度：

合同分类	营业收入	营业成本
服务类型	<u>100,845,416.75</u>	<u>69,712,705.25</u>
土壤和地下水	41,392,789.71	28,935,864.48
水质和气体	16,469,133.03	10,852,819.78
食品安全检测	5,748,207.51	9,297,601.29
技术咨询服务	9,766,996.23	6,797,356.48
其他检测服务	1,590,572.46	3,599,984.09
其他业务	25,877,717.81	10,229,079.13
合计	<u>100,845,416.75</u>	<u>69,712,705.25</u>

3. 履约义务的说明

土壤和地下水检测业务，项目型检测，公司在提供的检测服务已完成，并将检测报告交付给客户时，客户即取得了相关商品的控制权，并经客户确认后，公司完成履约义务，样品检测型，在提供的检测服务已经完成并将检测报告交付客户时，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务；食品安全检测、水质和气体检测业务，在提供的检测服务已经完成并将检测报告交付客户时，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务；钻井采样业务，提供土壤钻探、地下水监测井建设等土壤与地下水相关的环境采样服务后，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务；技术咨询业务，公司提供的场地调查、技术咨询等服务完成并经客户验收后，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务；修复服务业务，提供场地修复领域的专业配套服务，公司采用项目结束并验收合格后，客户即取得了相关商品的控制权，公司完成履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,369.67 万元，其中：1,369.67 万元预计将于 2024 年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,690,785.54	5,663,502.70
其他债权投资持有期间取得的利息收入	3,021,863.01	4,431,041.31
权益法核算的长期股权投资收益	-150,564.97	
子公司分红		1,200,000.00
理财收益	8,845.20	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>5,570,928.78</u>	<u>11,294,544.01</u>

二十、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	-1,411,865.94	
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	4,295,520.20	
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	3,390,414.18	
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-634,627.75	
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	-334,309.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,485.20	
减：所得税影响金额	-115,608.09	
少数股东权益影响额（税后）	1,286,118.00	
合 计	<u>4,174,106.24</u>	

2. 本公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号--非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

(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	-10.84	-0.78	-0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.33	-0.81	-0.81

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

(四) 其他

无。

实朴检测技术（上海）股份有限公司

二〇二四年四月二十五日