



# 申达检验

NEEQ: 874290

## 江苏申达检验股份有限公司



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	以上备查文件均完整备置于公司董事会办公室和财务室。

## 释义

释义项目		释义
公司/申达检验	指	江苏申达检验股份有限公司
申达有限	指	江苏申达检验有限公司
金屹城	指	常州金屹城企业管理咨询有限公司, 系申达检验控股子公司
宁波屹达	指	宁波屹达企业管理合伙企业(有限合伙), 系申达检验员工持股平台
股东大会	指	江苏申达检验股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏申达检验股份有限公司董事会
监事会	指	江苏申达检验股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏申达检验股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏申达检验股份有限公司		
法定代表人	陈伟达	成立时间	2002年9月16日
控股股东	控股股东为陈伟达、郭建琴	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈伟达、郭建琴，一致行动人为陈伟达、郭建琴、郭玉锋
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-检测服务（M7452）		
主要产品与服务项目	检验检测服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	申达检验	证券代码	874290
挂牌时间	2023年11月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	27,166,700
主办券商（报告期内）	财通证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈磊	联系地址	常州市武进区牛塘镇虹西路199号4号楼1楼
电话	0519-85213796	电子邮箱	shendajianyan@163.com
传真	0519-85213796		
公司办公地址	常州市武进区牛塘镇虹西路199号4号楼厂房1楼	邮政编码	213163
公司网址	www.jssdjy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320404743116602N		
注册地址	江苏省常州市武进区牛塘镇虹西路199号4号楼厂房1楼		
注册资本（元）	27,166,700	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司成立于 2002 年，是从事工程质量检测的第三方民营检测机构，已经获评高新技术企业，公司主营业务为检验检测服务，形成了以建设工程质量检测为主，生态环境检测、防雷检测、消防维保检测、工程勘察、房屋鉴定、公路水运工程试验检测为辅的“一核多元”业务格局，能为政府、企事业单位等提供科学权威的检测和咨询服务。

公司商业模式模式如下：

##### 1、采购流程

公司采购主要分为物资采购和服务采购，通常采用询价、比价方式确定价格。

物资采购主要包括检测设备、化学试剂、低值易耗品及辅助工具、固定资产（非采购设备类）等物品采购，由需求部门提起采购流程，经过部门主管审批，并经过相关负责人审批后，实行采购。公司主要通过直接询价、比价方式确定物资采购价格。物资采购中，对于检测设备、化学试剂等物资采购，公司建立《合格供应商目录》，从合格供应商中选取供应商。公司采用直接询价方式与合格供应商以电话、微信等方式进行询价，原则上通过两家及以上合格供应商询价、比价和谈判确定供应商。其中，对于采购金额较大的设备采购公司，通常会编制项目比价单，交由采购负责人审批，确定供应商后签订采购合同。

设备采购通常由技术质量部组织相关部门编制年度设备采购计划，年度采购计划经批准后，由各相关部门按计划实施采购。化学试剂与消耗性材料等外部服务与产品，通常由公司各部门负责人提出需求申请，并编制采购文件；经技术负责人批准后，由采购人员负责供应商的选定、收集供应商资料，并负责按照采购文件提出的要求进行采购。

服务采购主要包括检测分包服务、运输吊装服务、场地处置服务等。其中，检测分包服务主要是公司对部分检测项目不具有检测资质，无法从事该类项目检测，按照合同约定条款进行分包或与委托方沟通并获得书面同意后，在《合格分包方目录》中选取合格分包方，并签订合同。

##### 2、销售流程

公司销售按照销售金额大小分为零星销售与一般销售两类，其中，零星销售具体方式包括询价、比价、议价等。公司的一般销售模式包括招投标和客户直接委托，以招投标方式为主。

零星销售金额较小，主要对象为零散的客户。收发中心收样时，相关收样人员应指导委托人填写委托检测协议书，业务受理后，履行检测流程，签发报告并收款、归档资料。

一般销售面向政府、企事业单位等，一般以工程项目为单个合同标的，通常金额较大。公司与客户签订框架协议或固定总价合同，客户根据实际需求提出检测申请，对于公司具备检测资质的样品，公司进入检测流程；对于公司不具有检测资质的样品，公司经委托方同意后采取分包采购，将其分包给具有检测资质的单位进行检测，并附上对应单位的检测报告。公司根据对账单确认工作量，并联系客户进行回款。

##### 3、研发流程

公司研发部根据市场需求、未来发展规划等，提出立项申请并编制项目计划书，立项审核通过后，由研发人员实施项目计划，其他部门人员配合研发人员开展工作，由分管副总及技术质量部负责人定期进行进度检查，项目完成后进行检验，评估项目成果。

##### 4、检测流程

公司的检测业务模式主要分为现场检测模式和实验室检测模式。

对于现场检测模式，收发中心受理登记现场检测业务后，编制《现场检测信息表》交给检测部负责人；检测部负责人评估现场条件、设备是否满足现场检测活动要求后，编制《现场检测计划表》，并指定现场检测人员于客户约定时间、地点，携带检测仪器和相关资料进行采样、现场检测鉴定。

实验室检测模式，收发中心收样人员指导委托人填写《委托检测协议书》，核查样品后接受样品，由检测人员对样品进行检测，对检测全过程做出完整记录，获得检测基础数据。

公司获得检测基础数据后，将数据进行分析处理后编制报告，经审核、批准后，由签发人员签发并编制打印检测报告，最后将检测报告通过邮寄、自取等方式交付客户并进行资料归档。若涉及工程结构安全的结果不合格时，还应及时向行业监管部门报告。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于2023年12月获得江苏省工业和信息化厅颁发的2023年度江苏省专精特新中小企业证书，证书编号为No.20231327，有效期为3年。</p> <p>公司于2020年12月2日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202032010616，有效期为3年。</p> <p>公司于2023年12月13日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202332009592，有效期为3年。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,608,261.17	85,784,074.35	-11.86%
毛利率%	54.74%	59.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,205,731.01	28,199,182.29	-46.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,085,045.66	26,611,137.80	-47.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.53%	45.23%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.17%	42.68%	-
基本每股收益	0.59	1.15	-48.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	149,794,398.28	106,631,521.87	40.48%
负债总计	44,302,710.84	43,512,265.44	1.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,491,687.44	63,119,256.43	67.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.88	2.58	50.42%
资产负债率%（母公司）	29.49%	40.57%	-
资产负债率%（合并）	29.58%	40.81%	-
流动比率	3.35	2.20	-
利息保障倍数	72.47	136.46	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	12,602,775.26	26,502,747.46	-52.45%
应收账款周转率	0.90	1.09	-
存货周转率	444.44	3777.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	40.48%	11.73%	-
营业收入增长率%	-11.86%	4.04%	-
净利润增长率%	-46.08%	5.63%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,273,290.03	14.20%	16,384,678.80	15.37%	29.84%
应收票据	2,272,787.23	1.52%	2,504,822.90	2.35%	-9.26%
应收账款	75,236,116.44	50.23%	75,429,743.82	70.74%	-0.26%
固定资产	5,797,845.43	3.87%	6,991,707.12	6.56%	-17.08%
无形资产	684,258.92	0.46%	237,699.17	0.22%	187.87%
应付账款	28,810,765.74	19.23%	24,442,984.35	22.92%	17.87%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初增长 29.84%，主要是货款回笼所致；
- 2、无形资产期末余额较期初增长 187.87%，主要是购买软件所致。

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	75,608,261.17	-	85,784,074.35	-	-11.86%
营业成本	34,218,915.29	45.26%	34,679,068.41	40.43%	-1.33%
毛利率%	54.74%	-	59.57%	-	-
销售费用	2,924,801.24	3.87%	2,556,998.23	2.98%	14.38%
管理费用	14,180,191.21	18.75%	10,423,017.62	12.15%	36.05%
研发费用	4,228,389.95	5.59%	4,186,094.87	4.88%	1.01%
财务费用	16,712.64	0.02%	-58,679.93	-0.07%	128.48%
其他收益	1,767,571.61	2.34%	1,755,181.27	2.05%	0.71%
信用减值损失	-2,926,385.99	-3.87%	-2,226,424.55	-2.60%	31.44%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年减少 11.86%，主要是市场环境总体低迷，业务减少所致；
- 2、管理费用较上年增加 36.05%，主要是公司挂牌新三板中介机构费用增加所致；
- 3、财务费用较上年增加 128.48%，主要是利息收入减少所致；
- 4、信用减值损失较上年增加 31.44%，主要是坏账计提所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	75,516,020.46	85,611,996.34	-11.79%
其他业务收入	92,240.71	172,078.01	-46.40%
主营业务成本	34,218,915.29	34,676,147.91	-1.32%
其他业务成本	0	2,920.50	-100%

#### 按产品分类分析:

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
检验检测服务	75,516,020.46	34,218,915.29	54.69%	-11.79%	-1.32%	-4.81%

#### 按地区分类分析:

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、主营业务收入较上年减少 11.79%，主要是市场环境总体低迷，业务减少所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常州市钟楼区荷花池街道办事处	3,860,431.55	5.11%	否
2	常州市武进绿色建筑产业集聚示范区管理委员会	3,793,536.46	5.02%	否
3	常州光裕房地产开发有限公司	3,576,870.08	4.73%	否
4	溧阳市江南工程检测有限公司	3,486,357.99	4.61%	否
5	常州黑牡丹置业有限公司	2,692,474.08	3.56%	否
合计		17,409,670.15	23.03%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州市荣创运输有限公司	2,399,867.33	9.36%	否
2	溧阳市康康物流运输有限公司	1,719,467.20	6.70%	否
3	常州勤建吊装有限公司	1,492,185.27	5.82%	否
4	溧阳嘉泓建设工程服务有限公司	1,458,875.24	5.69%	否
5	常州市武晋城市资源运营有限公司	1,082,848.65	4.22%	否
合计		8,153,243.69	31.79%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,602,775.26	26,502,747.46	-52.45%
投资活动产生的现金流量净额	-33,913,949.82	-3,608,982.12	-839.71%
筹资活动产生的现金流量净额	26,201,571.73	-16,139,068.79	262.35%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 52.45%，主要是支付的各项税费增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 839.71%，主要是投资理财支付的现金增加所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 262.35%，主要是收到投资款增加所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州金屹	控股子公	环境咨询	10,000,000	1,048,825.99	733,196.37	761,047.78	181,990.37

城企业管 理咨询有 限公司	司						
---------------------	---	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	30,000,000.00	0.00	-

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

常州金屹城企业管理咨询有限公司	
成立时间	2017年2月23日
住所	常州市武进区延政西大道8号（常州市武进绿色建筑产业集聚示范区）创研中心东楼803室
注册资本	10,000,000.00元
实缴资本	800,000.00元
主要业务	环境咨询
与公司业务的关系	公司主营业务组成部分，业务链的延伸
股东构成及持股比例	申达检验持股100.00%

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场公信力受到不利事件影响的风险	公司在 20 多年的发展中，凭借公正、客观的检测服务，建立了良好的市场公信力，公司良好的市场公信力也是公司能够获得客户信任与认可，不断拓展市场且持续保持业务增长的重要原因。对于公司来说，一旦出现市场公信力受损的事件，其多年培育的市场公信力将下降，甚至引发业务资质被暂停或撤销的风险，进而影响公司业务拓展和业绩水平
主营业务区域性依赖的风险	受行业的资质许可及地区监管的影响，检测行业企业在从事检测业务前需取得当地行业主管部门颁发的资质，公司已取得江苏省住房和城乡建设厅颁发的《建设工程质量检测机构资质证书》，业务范围主要集中在常州市地区，主营业务区域性特征明显。若出现区域性市场需求萎缩或区域内竞争加剧等情形，公司的盈利水平将会受到一定程度的影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陈伟达、郭建琴直接持有公司 74.70% 的股份，陈伟达担任宁波屹达的执行事务合伙人，宁波屹达持有公司 10% 的股份，陈伟达能够通过宁波屹达控制公司 10% 的表决权；实际控制人陈伟达、郭建琴合计享有公司 84.70% 的表决权。陈伟达、郭建琴享有的表决权能对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司生产经营中的重大决策、经营方针以及人事任免等具有实质性的决定作用。虽然公司已经建立了三会议事规则、关联交易决策制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行了约束，但若是陈伟达、郭建琴利用其控制地位对公司的生产经营、发展战略、人事任免和利润分配等重大事项进行不当控制，仍可能损害公司的权益。
公司治理和内控管理的风险	公司自成立以来，逐步建立健全公司治理、内部控制相关的各项制度，包括《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理制度、投资管理制度等一系列公司内部管理制度，设立了董事会、监事会等组织架构。但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
经营场所为租赁导致的风险	公司没有自有产权的经营场所，目前公司通过与常州市武晋城市资源运营有限公司签订《标准厂房租赁合同》，承租了位于江苏省常州市武进区虹西路 199 号的相关场所作为公司的主要经营场所，且在厂房所有权发生变更时，公司不具有优先购买权，该租赁暂未办理租赁备案登记。如果出现出租方违约或其他租赁合同中途终止而未能及时重新选择生产场所的情形，将对公司正常生产经营产生不利影响。
社会保险、住房公积金未足额缴纳受到处罚的风险	报告期内，公司存在部分员工未足额缴纳社会保险及住房公积金的情况，虽然相关部门已出具公司报告期内不存在相关违法

	违规情况的证明，且未要求公司补缴，公司控股股东、实际控制人已承诺承担相关补缴损失，但公司仍面临因诉讼或住房公积金管理部门要求补缴而受到有权机构处罚的风险。
人才流失的风险	检测行业属于技术服务行业，专业人才相对缺乏，随着我国检验检测行业发展速度加快，市场对专业和技术要求不断提高，对专业人才的争夺日趋激烈。公司重视内部培养和外部引进相关人才，并通过相应的激励机制稳定骨干员工。检验检测机构必须具备高素质的专业人才队伍才能在市场竞争中保持优势地位，若公司不能保持良好的人才激励、引进及培养机制，可能面临人才流失风险，从而对公司的经营发展造成不利影响。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款期末余额为 85354813.30 元，应收账款规模较大与所处行业性质密切相关。未来随着公司营业收入的持续增长，应收账款还将会有一定幅度的增加，公司存在一定的应收账款回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少税收优惠政策变化的风险：公司于 2020 年 12 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202032010616，有效期为 3 年。公司于 2023 年 12 月 13 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202332009592，有效期为 3 年。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
陈伟达	垫支	758,358.33	1,314,789.53	2,073,147.86	0	1,310,227.03
郭建琴	垫支	178,227.78	1,106,413.93	1,284,641.71	0	1,106,413.93
郭玉锋	垫支	287,020.31	495,883.09	782,903.40	0	494,974.65
合计	-	1,223,606.42	2,917,086.55	4,140,692.97	0	2,911,615.61

发生原因、整改情况及对公司的影响：

以上资金占用情况挂牌前已清理，公司已在 2023 年 8 月 1 日之前收回所有被占用资金及利息，之后未再发生资金占用情况，对公司正常生产经营未造成影响。

### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	0.00	6,886.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,000,000.00	4,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、与关联方的交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，公司与关联方的交易属于正常的商业行为，交易价格以市场公允价格为依据合理确定。
- 2、公司与关联方的交易对公司持续经营能力、盈利能力和资产状况不会产生不良影响，不存在损害公司利益的行为，公司的独立性没有因关联交易受到影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年6月1日	-	挂牌	一致行动承诺	陈伟达、郭建琴、郭玉锋三方于2023年6月1日签订《一致行动协议》	正在履行中
其他	2023年6月30日	-	挂牌	不谋求实际控制人地位的承诺	2023年6月30日，郭玉锋出具《关于不谋求实际控制人地位的承诺》，承诺其不谋求公司控制权	正在履行中
董监高	2023年6月30日	-	挂牌	股份增持承诺	《关于所持公司股份锁定的承诺》	正在履行中
董监高	2023年6月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免公司存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月30日	-	挂牌	资金占用承诺	《解决资金占用问题的承诺》	正在履行中
董监高	2023年11月30日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	《关于规范和减少关联交易及不占用公司资金的	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年6月30日	-	挂牌	股东关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或对赌、回购、承诺等其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明	承诺》 股东关于股份是否存在信托、代持、质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形或对赌、回购、承诺等其他利益安排、是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面声明	正在履行中
董监高	2023年11月30日	-	挂牌	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明	不存在对外担保，重大投资，委托理财等事项但存在关联方交易等情况，上述事项在有限公司阶段未履行决策程序，公司在有限公司阶段未制定关联交易制度，关联交易及委托理财未履行董事会或股东大会的决议程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月30日	-	挂牌	承担社保及公积金相关责任	承诺人作为公司的实际控制人，就公司为员工缴纳社会保险费、住房公积金相关事宜，兹做不可撤销的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月30日	-	挂牌	资金占用承诺	作为公司的股东，就规范和减少与公司(含其子公司，下同)	正在履行中

					之间的关联交易以及不占用公司资金事宜，兹作不可撤销的承诺	
--	--	--	--	--	------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100%	-10,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,000	83%	-8,300,000	0	0%
	董事、监事、高管	10,000,000	100%	-10,000,000	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	27,166,700	27,166,700	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	20,293,500	20,293,500	74.7%
	董事、监事、高管	0	0%	24,450,000	24,450,000	90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	17,166,700	27,166,700	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期初，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陈伟达	450.00	45.00	货币
2	郭建琴	380.00	38.00	货币
3	郭玉锋	170.00	17.00	货币
合计		1,000.00	100.00	/

2023年3月31日，公司由申达有限整体变更设立股份有限公司。

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	陈伟达	11,002,500	45.00	净资产
2	郭建琴	9,291,000	38.00	净资产
3	郭玉锋	4,156,500	17.00	净资产
合计		24,450,000	100.00	/

2023年7月24日，申达检验原股东（陈伟达、郭建琴、郭玉锋）作为甲方、申达检验作为乙方与丙方宁波屹达签署《增资协议》，根据该协议，三方约定参考鹏信资评报字[2023]第106号评估报告对申达检验的估值，宁波屹达以货币形式向公司进行增资27,166,700.00元，其中2,716,700.00元计入公司注册资本，剩余部分计入公司资本公积。根据该协议，本次增资价格约10元/股。

本次增资价格由协议三方参照评估值协商确定。

2023年7月24日，经常州市行政审批局注册登记，申达检验完成工商登记变更，变更后股权结构为：

序号	股东姓名	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陈伟达	1,100.25	40.50	货币
2	郭建琴	929.10	34.20	货币
3	郭玉锋	415.65	15.30	货币
4	宁波屹达	271.67	10.00	货币
合计		2,716.67	100.00	/

截至2023年7月28日，宁波屹达已经实际缴纳出资。

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈伟达	4,500,000	6,502,500	11,002,500	40.50%	11,002,500	0	0	0
2	郭建琴	3,800,000	5,491,000	9,291,000	34.20%	9,291,000	0	0	0
3	郭玉锋	1,700,000	2,456,500	4,156,500	15.30%	4,156,500	0	0	0
4	宁波屹达	0	2,716,700	2,716,700	10.00%	2,716,700	0	0	0
合计		10,000,000	17,166,700	27,166,700	100%	27,166,700	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈伟达与郭建琴为夫妻关系，郭玉锋为郭建琴弟弟，陈伟达为宁波屹达的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

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

陈伟达直接持有公司 1,100.25 万股，占公司股份总数 40.50%，同时陈伟达担任员工持股平台宁波屹达的执行事务合伙人，并通过宁波屹达间接持有公司 10%表决权；郭建琴直接持有公司 929.10 万股，占公司股份总数 34.20%，二人系夫妻关系，合计直接持有公司 74.70%的股权，合计享有 84.70%的表决权。此外，陈伟达担任公司董事长，郭建琴担任公司董事职务，二人依其持有的股份所享有的表决权足以在公司股东大会、董事会和管理层中发挥重大影响作用，对公司经营决策和日常管理可以产生重大影响。因此，陈伟达、郭建琴为公司的共同控股股东。

### （二）实际控制人情况

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

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条第六款规定：“实际控制人指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。”第七款规定：“控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权（有确凿证据表明其不能主导公司相关活动的除外）：

- 1、为挂牌公司持股 50%以上的控股股东；
- 2、可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；
- 3、通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；
- 4、依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；
- 5、中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。”

截至报告期末，申达检验的实际控制人为陈伟达、郭建琴。陈伟达和郭建琴为夫妻关系，陈伟达先生直接持有公司 1,100.25 万股股份，占公司股本总额的 40.50%；郭建琴女士直接持有公司 929.10 万股股份，占公司股本总额的 34.20%。陈伟达先生和郭建琴女士合计直接持有公司 2,029.35 万股股份，占公司总股本的 74.70%；此外陈伟达担任宁波屹达的执行事务合伙人，宁波屹达持有公司 271.67 万股，占公司股本总额的 10%，陈伟达能够通过宁波屹达享有公司 10%的表决权。

综上，陈伟达先生和郭建琴女士直接和间接可对公司行使表决权的比例为 84.70%，系公司共同实际控制人。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈伟达	董事	男	1978年11	2023年	2026年	11,002,50	0	11,002,500	40.5%

	长、总经理		月	3月31日	3月30日	0			
郭建琴	董事	女	1977年6月	2023年3月31日	2026年3月30日	9,291,000	0	9,291,000	34.2%
郭玉锋	董事	男	1983年6月	2023年3月31日	2026年3月30日	4,156,500	0	4,156,500	15.3%
赵敏	董事、总经理	男	1974年5月	2023年3月31日	2024年1月4日				
单大伟	董事、副总经理	男	1982年12月	2023年3月31日	2026年3月30日				
施孟颖	职工代表监事	女	1988年1月	2023年3月31日	2026年3月30日				
马晓娟	监事会主席	女	1985年9月	2023年3月31日	2026年3月30日				
郑金花	监事	女	1978年11月	2023年3月31日	2026年3月30日				
陈磊	董事会秘书、财务总监	男	1982年4月	2023年3月31日	2026年3月30日				
周小龙	副总经理	男	1976年8月	2023年3月31日	2026年3月30日				
韩勇	副总经理	男	1956年6月	2023年3月31日	2026年3月30日				
王吉霖	副总经理	男	1961年4月	2023年3月31日	2023年11月30日				
钱常川	副总经理	男	1962年3月	2023年3月31日	2026年3月30日				

注：总经理赵敏于2024年1月4日提交个人辞职报告，并于2024年1月15日公司第一届董事会第七次会议聘任陈伟达先生为公司总经理，任职期限至第一届董事会届满之日止。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

陈伟达系公司控股股东、实际控制人，担任董事长兼总经理；郭建琴系公司控股股东、实际控制人、董

事；陈伟达与郭建琴为夫妻关系；公司董事郭玉锋为郭建琴的弟弟。  
除上述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王吉霖	副总经理	离任	-	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
检测人员	104	53	19	138
管理人员	37	9	9	37
研发人员	19	2	1	20
销售人员	8	4	1	11
员工总计	168	68	30	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	81	115
专科	56	52
专科以下	28	34
员工总计	168	206

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬，同时公司执行国家和地方的社会保险制度。

2、员工培训公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。报告期内，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，公司薪酬政策没有发生重大变化，公司承担退休返聘人员工资共计 7 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了切实可行的公司治理制度体系。

分别有《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合

公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字(2024)3300137 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕方明	王荣
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

## 审 计 报 告

众环审字(2024)3300137 号

江苏申达检验股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏申达检验股份有限公司（以下简称“申达检验公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏申达检验股份有限公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

江苏申达检验股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括江苏申达检验股份有限公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

申达检验公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估申达检验公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申达检验公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申达检验公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕方明

中国注册会计师：王 荣

中国·武汉

2024 年 4 月 26 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	21,273,290.03	16,384,678.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	30,007,361.11	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,272,787.23	2,504,822.90
应收账款	六、4	75,236,116.44	75,429,743.82
应收款项融资	六、5	827,239.20	312,990.40
预付款项	六、6	234,309.09	79,196.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	664,036.05	1,196,410.46
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	135,626.03	18,360.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	21,483.92	3,370.43
<b>流动资产合计</b>		<b>130,672,249.10</b>	<b>95,929,573.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	5,797,845.43	6,991,707.12
在建工程	六、11		353,982.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	6,592,723.82	60,205.30
无形资产	六、13	684,258.92	237,699.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	3,249,368.33	1,807,569.30
递延所得税资产	六、15	1,570,919.42	1,123,255.34
其他非流动资产	六、16	1,227,033.26	127,530.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,122,149.18</b>	<b>10,701,948.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>149,794,398.28</b>	<b>106,631,521.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	28,810,765.74	24,442,984.35
预收款项			
合同负债	六、19	1,865,509.83	209,840.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	6,356,465.97	6,733,543.68
应交税费	六、21	518,393.94	10,762,183.20
其他应付款	六、22	12,420.64	861,905.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,287,904.95	39,217.60
其他流动负债	六、24	111,930.59	462,590.42
<b>流动负债合计</b>		<b>38,963,391.66</b>	<b>43,512,265.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	5,339,319.18	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,339,319.18</b>	
<b>负债合计</b>		<b>44,302,710.84</b>	<b>43,512,265.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	27,166,700.00	24,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	58,148,827.97	33,698,827.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	4,494,970.65	2,992,404.13
一般风险准备			
未分配利润	六、29	15,681,188.82	1,978,024.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		105,491,687.44	63,119,256.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>105,491,687.44</b>	<b>63,119,256.43</b>

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		149,794,398.28	106,631,521.87
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陈伟达

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：赵丹妮

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,738,687.62	16,169,137.67
交易性金融资产		30,007,361.11	
衍生金融资产			
应收票据		2,272,787.23	2,504,822.90
应收账款	十七、1	74,975,206.44	75,521,856.08
应收款项融资		827,239.20	312,990.40
预付款项		234,309.09	79,196.51
其他应收款	十七、2	664,036.05	1,112,353.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		129,566.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,458.01	
<b>流动资产合计</b>		<b>129,852,650.78</b>	<b>95,700,357.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	800,000.00	300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,791,803.76	6,983,765.45
在建工程			353,982.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,592,723.82	60,205.30
无形资产		684,258.92	237,699.17
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		3,249,368.33	1,807,569.30
递延所得税资产		1,560,293.42	1,117,594.96
其他非流动资产		1,227,033.26	127,530.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,905,481.51</b>	<b>10,988,346.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>149,758,132.29</b>	<b>106,688,703.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,685,685.74	24,434,984.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,351,021.77	6,733,543.68
应交税费		511,848.52	10,759,094.09
其他应付款		12,420.64	649,307.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,865,509.83	209,840.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,287,904.95	39,217.60
其他流动负债		111,930.59	462,590.42
<b>流动负债合计</b>		<b>38,826,322.04</b>	<b>43,288,577.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,339,319.18	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,339,319.18</b>	
<b>负债合计</b>		<b>44,165,641.22</b>	<b>43,288,577.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		27,166,700.00	24,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,148,827.97	33,698,827.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,494,970.65	2,992,404.13
一般风险准备			
未分配利润		15,781,992.45	2,258,893.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>105,592,491.07</b>	<b>63,400,125.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>149,758,132.29</b>	<b>106,688,703.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>75,608,261.17</b>	<b>85,784,074.35</b>
其中：营业收入	六、30	75,608,261.17	85,784,074.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>55,980,429.24</b>	<b>52,245,869.68</b>
其中：营业成本	六、30	34,218,915.29	34,679,068.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	411,418.91	459,370.48
销售费用	六、32	2,924,801.24	2,556,998.23
管理费用	六、33	14,180,191.21	10,423,017.62
研发费用	六、34	4,228,389.95	4,186,094.87
财务费用	六、35	16,712.64	-58,679.93
其中：利息费用		250,830.45	243,630.55
利息收入		238,442.96	306,316.03
加：其他收益	六、36	1,767,571.61	1,755,181.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	167,684.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	70,250.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,926,385.99	-2,226,424.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,706,951.99</b>	<b>33,066,961.39</b>
加：营业外收入	六、40		50,000.00
减：营业外支出	六、41	779,672.50	113,966.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,927,279.49</b>	<b>33,002,994.98</b>
减：所得税费用	六、42	2,721,548.48	4,803,812.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,205,731.01</b>	<b>28,199,182.29</b>
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）		15,205,731.01	28,199,182.29
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,205,731.01	28,199,182.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>15,205,731.01</b>	<b>28,199,182.29</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,205,731.01	28,199,182.29

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.59	1.15
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈伟达

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：赵丹妮

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十七、4	75,128,873.77	85,330,988.89
减：营业成本	十七、4	34,023,597.94	34,492,698.41
税金及附加		410,818.05	458,915.79
销售费用		2,924,801.24	2,556,998.23
管理费用		14,063,162.23	10,139,990.38
研发费用		4,228,389.95	4,186,094.87
财务费用		13,811.74	-22,206.02
其中：利息费用		246,338.78	241,936.36
利息收入		236,110.19	267,472.93
加：其他收益		1,762,041.25	1,740,529.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	167,684.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		70,250.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,934,405.99	-2,195,774.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,529,862.32	33,063,252.59
加：营业外收入			50,000.00
减：营业外支出		779,672.50	112,933.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,750,189.82	33,000,319.51
减：所得税费用		2,724,524.65	4,809,473.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,025,665.17	28,190,846.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,025,665.17	28,190,846.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		15,025,665.17	28,190,846.44
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,738,785.68	79,771,218.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43（1）	6,225,917.22	2,408,004.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,964,702.90</b>	<b>82,179,223.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,208,396.65	19,434,942.55
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,175,525.11	22,504,256.70
支付的各项税费		15,566,938.42	8,816,374.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、43(1)	17,411,067.46	4,920,902.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,361,927.64</b>	<b>55,676,475.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、44(1)	<b>12,602,775.26</b>	<b>26,502,747.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		230,573.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,260,573.33</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,174,523.15	3,608,982.12
投资支付的现金		120,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>124,174,523.15</b>	<b>3,608,982.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,913,949.82</b>	<b>-3,608,982.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,166,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43(3)	916,708.44	8,550,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,083,408.44</b>	<b>8,550,000.00</b>
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,917.71	14,421,636.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43(3)	1,849,919.00	6,267,432.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,881,836.71</b>	<b>24,689,068.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,201,571.73</b>	<b>-16,139,068.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,890,397.17</b>	<b>6,754,696.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,382,892.86	9,628,196.31

六、期末现金及现金等价物余额	六、44(2)	21,273,290.03	16,382,892.86
----------------	---------	---------------	---------------

法定代表人：陈伟达

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：赵丹妮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,611,747.94	79,957,169.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,218,054.09	2,382,690.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,829,802.03</b>	<b>82,339,859.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,159,358.91	19,584,462.55
支付给职工以及为职工支付的现金		24,066,513.70	22,287,577.26
支付的各项税费		15,542,321.67	8,805,383.95
支付其他与经营活动有关的现金		17,408,415.75	4,856,934.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,176,610.03</b>	<b>55,534,358.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,653,192.00</b>	<b>26,805,501.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		230,573.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>90,260,573.33</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,174,523.15	3,608,982.12
投资支付的现金		120,500,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>124,674,523.15</b>	<b>3,908,982.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,413,949.82</b>	<b>-3,908,982.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,166,700.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		787,928.75	8,470,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,954,628.75</b>	<b>8,470,000.00</b>
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,019.38	14,421,636.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,591,515.66	6,267,432.55

筹资活动现金流出小计		1,622,535.04	24,689,068.79
筹资活动产生的现金流量净额		26,332,093.71	-16,219,068.79
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		4,571,335.89	6,677,450.58
加：期初现金及现金等价物余额		16,167,351.73	9,489,901.15
六、期末现金及现金等价物余额		20,738,687.62	16,167,351.73

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,450,000.00				33,698,827.97				2,992,404.13		1,978,024.33		63,119,256.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,450,000.00				33,698,827.97				2,992,404.13		1,978,024.33		63,119,256.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,716,700.00				24,450,000.00				1,502,566.52		13,703,164.49		42,372,431.01
（一）综合收益总额											15,205,731.01		15,205,731.01
（二）所有者投入和减少资本	2,716,700.00				24,450,000.00								27,166,700.00
1. 股东投入的普通股	2,716,700.00				24,450,000.00								27,166,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,502,566.52		-1,502,566.52			
1. 提取盈余公积								1,502,566.52		-1,502,566.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	27,166,700.00				58,148,827.97			4,494,970.65		15,681,188.82			105,491,687.44

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71		30,946,140.11		44,920,074.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71		30,946,140.11		44,920,074.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,450,000.00				33,697,956.65				-980,658.58		-28,968,115.78		18,199,182.29
（一）综合收益总额											28,199,182.29		28,199,182.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,819,084.64	-12,819,084.64	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,819,084.64	-2,819,084.64	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	14,450,000.00			33,697,956.65				-3,799,743.22	-44,348,213.43	
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,450,000.00			33,697,956.65						48,147,956.65
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-3,799,743.22		-3,799,743.22
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									-44,348,213.43	-44,348,213.43
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	24,450,000.00			33,698,827.97				2,992,404.13	1,978,024.33	63,119,256.43

法定代表人：陈伟达

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：赵丹妮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,450,000.00				33,698,827.97				2,992,404.13		2,258,893.80	63,400,125.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,450,000.00				33,698,827.97				2,992,404.13		2,258,893.80	63,400,125.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,716,700.00				24,450,000.00				1,502,566.52		13,523,098.65	42,192,365.17
（一）综合收益总额											15,025,665.17	15,025,665.17
（二）所有者投入和减少资本	2,716,700.00				24,450,000.00							27,166,700.00
1. 股东投入的普通股	2,716,700.00				24,450,000.00							27,166,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,502,566.52		-1,502,566.52	
1. 提取盈余公积									1,502,566.52		-1,502,566.52	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	27,166,700.00				58,148,827.97				4,494,970.65		15,781,992.45	105,592,491.07

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				871.32				3,973,062.71		31,235,345.43	45,209,279.46

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			871.32			3,973,062.71	31,235,345.43	45,209,279.46		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,450,000.00			33,697,956.65			-980,658.58	-28,976,451.63	18,190,846.44		
（一）综合收益总额								28,190,846.44	28,190,846.44		
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							2,819,084.64	-12,819,084.64	-10,000,000.00		
1. 提取盈余公积							2,819,084.64	-2,819,084.64			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,000,000.00	-10,000,000.00		
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	14,450,000.00			33,697,956.65			-3,799,743.22	-44,348,213.43			
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,450,000.00			33,697,956.65					48,147,956.65		
2. 盈余公积转增资本（或股							-3,799,743.22		-3,799,743.22		

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										-44,348,213.43	-44,348,213.43	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	24,450,000.00				33,698,827.97				2,992,404.13		2,258,893.80	63,400,125.90

# 江苏申达检验股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

江苏申达检验股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为原常州市晋陵建设工程检测事务所有限公司。常州市晋陵建设工程检测事务所有限公司成立于2002年9月,由卢国斌、黄刚飙、壮凌共同出资设立,设立时注册资本为100.00万元人民币。经过历次增资及股权转让后,截止2022年9月30日,本公司注册资本1,000.00万元,实收资本1,000.00万元。

2023年3月,本公司股东会决定以2022年9月30日净资产58,148,827.97元为基础,以发起方式设立股份有限公司。股本24,450,000.00股,每股面值1元,净资产折股后的余额33,698,827.97元转入资本公积。本次出资业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的容诚验字[2023]210Z0017号验资报告予以验证。

2023年7月,本公司召开2023年第三次临时股东大会,审议通过该增资议案;根据该议案本公司增加股本271.67万股;由员工持股平台宁波屹达企业管理合伙企业(有限合伙)全额认购。2023年7月24日,本公司原股东(陈伟达、郭建琴、郭玉锋)作为甲方、本公司作为乙方与丙方宁波屹达签署《增资协议》,三方约定参考鹏信资评报字[2023]第106号评估报告对本公司的估值,宁波屹达以货币形式向公司进行增资27,166,700.00元,其中2,716,700.00元计入公司注册资本,剩余部分计入公司资本公积。

公司《营业执照》统一社会信用代码为91320404743116602N,注册地及实际经营地均为常州市武进区牛塘镇虹西路199号4号楼厂房1楼,法定代表人为陈伟达,注册资本为人民币2,716.67万人民币。

本公司主要经营范围为:检验检测服务、建设工程质量检测、建设工程勘察、室内环境检测、测绘服务、雷电防护装置检测、土壤污染治理与修复服务等。

本财务报表经本公司董事会于2024年4月26日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上
本年重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
账龄超过一年的重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的 10%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的5%以上或金额大于100万

#### 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行之外的其他企事业单位

### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	应收其他客户
组合 2	应收合并范围内关联方客户
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的检测款项
组合 2	本组合为质保金

### ③ 应收款项融资

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，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

### ④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收备用金、押金和保证金

组合 2	应收关联方往来款
组合 3	应收其他款项

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按摊销；包装物于领用时按摊销。

## 10、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 11、 长期股权投资

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

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

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

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

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

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

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

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### **14、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **15、 无形资产**

##### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括计算机软件,以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 合同负债

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

## 19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 20、 收入

### （1）一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要从事检验检测服务、建设工程质量检测、建设工程勘察、室内环境检测、测绘服务、雷电防护装置检测、土壤污染治理与修复服务，在相关报告出具并经客户确认服务完成后确认收入实现。

## 21、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，

其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益

## 25、 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、7“金融工具”之“(1) 金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重

组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

## 26、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### ② 其他会计政策变更

本报告期内，本公司无其他会计政策变更。

### （2） 会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更。

## 27、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。

教育附加税	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加税	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
常州金屹城企业管理咨询有限公司	20%

## 2、 税收优惠及批文

### ① 高新技术企业的企业所得税优惠

公司于2020年12月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR202032010616的高新技术企业证书，2023年12月13日公司通过高新复审，高新技术企业证书编号为GR202331009592，适用的企业所得税税率为15%。

### ② 小微企业的企业所得税优惠

公司子公司常州金屹城企业管理咨询有限公司适用小微企业的企业所得税优惠。

依据财税【2023】第6号，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

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

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,782.67	12,968.26
银行存款	21,270,507.36	16,369,924.60
其他货币资金		1,785.94
合 计	21,273,290.03	16,384,678.80
其中：存放在境外的款项总额		

说明：2022年12月31日其他货币资金系受限的银行存款，只收不付。除其他货币资金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			——
其中：结构性存款	30,007,361.11		——
合计	30,007,361.11		——

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,272,787.23	2,230,000.00
商业承兑汇票		289,287.26
小计	2,272,787.23	2,519,287.26
减：坏账准备		14,464.36
合计	2,272,787.23	2,504,822.90

(2) 报告期各期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 公司无年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,272,787.23	100.00			2,272,787.23
其中：					
银行承兑汇票	2,272,787.23	100.00			2,272,787.23

商业承兑汇票					
合计	2,272,787.23	—		—	2,272,787.23

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,519,287.26	100.00	14,464.36	0.57	2,504,822.90
其中：					
银行承兑汇票	2,230,000.00	88.52			2,230,000.00
商业承兑汇票	289,287.26	11.48	14,464.36	5.00	274,822.90
合计	2,519,287.26	—	14,464.36	—	2,504,822.90

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	14,464.36		14,464.36			
合计	14,464.36		14,464.36			

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	50,356,421.27	57,738,324.21
1至2年	23,775,707.72	20,548,799.13
2至3年	8,647,422.51	3,726,753.92
3年以上	2,575,261.80	805,081.58
小计	85,354,813.30	82,818,958.84

减：坏账准备	10,118,696.86	7,389,215.02
合计	75,236,116.44	75,429,743.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	527,880.86	0.62	527,880.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,826,932.44	99.38	9,590,816.00	11.31	75,236,116.44
其中：			-	-	-
应收其他客户	84,826,932.44	99.38	9,590,816.00	11.31	75,236,116.44
合计	85,354,813.30	——	10,118,696.86	——	75,236,116.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	679,570.94	0.82	679,570.94	100.00	-
按组合计提坏账准备	82,139,387.90	99.18	6,709,644.08	8.17	75,429,743.82
其中：	-	-	-	-	-
应收其他客户	82,139,387.90	99.18	6,709,644.08	8.17	75,429,743.82
合计	82,818,958.84	——	7,389,215.02	——	75,429,743.82

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
常州凤凰新城建设发展有限公司	435,234.86	435,234.86	100.00	项目中止，存在无法收回风险
常州砼筑建筑科技有限公司	44,246.00	44,246.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州金坛万达地产开发有限公司	48,400.00	48,400.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
合计	527,880.86	527,880.86	100.00	——

② 组合中，按应收其他客户计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,356,421.27	2,517,821.06	5.00
1-2年	23,764,586.49	2,376,458.65	10.00
2-3年	8,584,840.56	2,575,452.17	30.00
3年以上	2,121,084.12	2,121,084.12	100.00
合计	84,826,932.44	9,590,816.00	11.31

注：针对该账龄组合，本公司根据应收款项确认之日开始计算账龄。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	7,389,215.02	2,893,952.92		164,471.08		10,118,696.86
坏账准备						
合计	7,389,215.02	2,893,952.92		164,471.08		10,118,696.86

(4) 本年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	164,471.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

项目	年末余额
前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额	13,051,020.77

占应收账款和合同资产各年末（期末）余额合计数的比例（%）	15.29
相应计提的坏账准备、减值准备汇总	1,865,990.91

## 5、 应收款项融资

### （1） 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	827,239.20	312,990.40
应收账款		
合计	827,239.20	312,990.40

## 6、 预付款项

### （1） 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	234,309.09	100.00	75,200.36	94.95
1至2年	-	-		
2至3年	-	-	3,996.15	5.05
3年以上	-	-		
合计	234,309.09	—	79,196.51	—

### （2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额
前五名预付账款汇总	131,410.55
占预付账款年末余额合计数的比例（%）	56.08

## 7、 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	664,036.05	1,196,410.46
合计	664,036.05	1,196,410.46

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	573,000.04	322,018.03
1至2年	39,000.00	846,296.15
2至3年	120,837.16	79,100.00
3年以上	56,200.00	27,100.00
小计	789,037.20	1,274,514.18
减：坏账准备	125,001.15	78,103.72
合计	664,036.05	1,196,410.46

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收备用金	9,400.00	3,000.00
应收押金和保证金	720,650.00	392,750.00
应收关联方往来款		871,077.02
应收其他款项	58,987.20	7,687.16
小计	789,037.20	1,274,514.18
减：坏账准备	125,001.15	78,103.72
合计	664,036.05	1,196,410.46

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	789,037.20	100.00	125,001.15	15.84	664,036.05
其中：					
应收备用金、押金和	730,050.00	92.52	119,335.00	16.35	610,715.00

保证金					
应收其他款项	58,987.20	7.48	5,666.15	9.61	53,321.05
合计	789,037.20	—	125,001.15	—	664,036.05

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备		6.13		6.13	
	1,274,514.18		78,103.72		1,196,410.46
其中：					
应收备用金、押金和保证金	395,750.00	19.62	77,635.00	19.62	318,115.00
应收关联方往来款	871,077.02			-	871,077.02
应收其他款项	7,687.16	6.10	468.72	6.10	7,218.44
合计	1,274,514.18	6.13	78,103.72	6.13	1,196,410.46

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	78,103.72			78,103.72
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	46,897.43			46,897.43

本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	125,001.15			125,001.15

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	78,103.72	46,897.43				125,001.15
合计	78,103.72	46,897.43				125,001.15

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
中天钢铁集团有限公司	21,500.00	2.72	应收押金和保证金	1年以内	1,075.00
	30,000.00	3.80	应收押金和保证金	1-2年	3,000.00
	48,500.00	6.15	应收押金和保证金	2-3年	14,550.00
常州市恒卓建设工程管理咨询有限公司	100,000.00	12.67	应收押金和保证金	1年以内	5,000.00
常州市公共资源交易中心	90,000.00	11.41	应收押金和保证金	1年以内	4,500.00
江苏城建校工程咨询有限公司	70,000.00	8.87	应收押金和保证金	1年以内	3,500.00
常州市武晋城市资源运营有限公司	50,000.00	6.34	应收押金和保证金	1年以内	2,500.00

	17,450.00	2.21	应收押金 和保证金	2-3年	5,235.00
合计	427,450.00	54.17	--	--	39,360.00

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	135,626.03		135,626.03
合计	135,626.03		135,626.03

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	18,360.00		18,360.00
合计	18,360.00		18,360.00

## 9、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	18,025.91	3,370.43
待抵扣进项税额	3,458.01	
合计	21,483.92	3,370.43

## 10、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,797,845.43	6,991,707.12
固定资产清理		
合计	5,797,845.43	6,991,707.12

### (1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,437,069.66	2,883,392.93	1,108,804.92	1,039,053.42	16,468,320.93
2、本年增加金额	861,825.91	263,185.84	126,502.64	91,008.85	1,342,523.24
(1) 购置	861,825.91	263,185.84	126,502.64	91,008.85	1,342,523.24
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	149,660.86	135,000.00	6,000.00	-	290,660.86
(1) 处置或报废	149,660.86	135,000.00	6,000.00	-	290,660.86
4、年末余额	12,149,234.71	3,011,578.77	1,229,307.56	1,130,062.27	17,520,183.31
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	6,611,606.99	1,115,011.65	890,403.75	859,591.42	9,476,613.81
2、本年增加金额	1,777,180.89	510,662.49	137,536.46	59,530.31	2,484,910.15
(1) 计提	1,777,180.89	510,662.49	137,536.46	59,530.31	2,484,910.15
3、本年减少金额	135,398.58	96,187.50	7,600.00	-	239,186.08
(1) 处置或报废	135,398.58	96,187.50	7,600.00	-	239,186.08
4、年末余额	8,253,389.30	1,529,486.64	1,020,340.21	919,121.73	11,722,337.88
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	3,895,845.41	1,482,092.13	208,967.35	210,940.54	5,797,845.43
2、年初账面价值	4,825,462.67	1,768,381.28	218,401.17	179,462.00	6,991,707.12

11、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		353,982.32
工程物资		
合计	-	353,982.32

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试验室检测综合管理系统				353,982.32		353,982.32
合计				353,982.32		353,982.32

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	1,898,783.92
2、本年增加金额	7,700,671.54
3、本年减少金额	-
4、年末余额	9,599,455.46
二、累计折旧	-
1、年初余额	1,838,578.62
2、本年增加金额	1,168,153.02
3、本年减少金额	-
4、年末余额	3,006,731.64
三、减值准备	-
1、年初余额	-
2、本年增加金额	-
(1) 计提	-
3、本年减少金额	-

(1) 处置	-
4、年末余额	-
四、账面价值	-
1、年末账面价值	6,592,723.82
2、年初账面价值	60,205.30

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	计算机软件
一、账面原值	
1、年初余额	263,716.82
2、本年增加金额	557,964.63
(1) 购置	203,982.31
(2) 在建工程转入	353,982.32
3、本年减少金额	-
4、年末余额	821,681.45
二、累计摊销	-
1、年初余额	26,017.65
2、本年增加金额	111,404.88
(1) 计提	111,404.88
3、本年减少金额	-
(1) 处置	-
4、年末余额	137,422.53
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	

(1) 处置	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	684,258.92
2、年初账面价值	237,699.17

#### 14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂房装修费	1,807,569.30	2,055,739.66	613,940.63	0.00	3,249,368.33
合计	1,807,569.30	2,055,739.66	613,940.63	0.00	3,249,368.33

#### 15、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,243,698.02	1,537,711.20	7,450,633.10	1,117,594.96
内部交易未实现利润	40,000.00	6,000.00	37,735.85	5,660.38
租赁计提费用与实际支付差异	6,781,473.07	1,017,220.96		
合计	17,065,171.09	2,560,932.16	7,488,368.95	1,123,255.34

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
未实现的公允价值变动	7,361.11	1,104.17		
使用权资产与实际支付差异	6,592,723.82	988,908.57		

合计	6,600,084.93	990,012.74		
----	--------------	------------	--	--

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	990,012.74	1,570,919.42		1,123,255.34
递延所得税负债	990,012.74	-		-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		31,150.00
可抵扣亏损		131,544.89
合计		162,694.89

(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	年末余额	年初余额	备注
2023		8,076.47	
2024		121,453.31	
2025			
2026		2,015.11	
合计		131,544.89	

16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	1,227,033.26		1,227,033.26	127,530.00		127,530.00
合计	1,227,033.26		1,227,033.26	127,530.00		127,530.00

### 17、 所有权或使用权受限资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					1,785.94	1,785.94	账户久悬	未定期与银行对账导致资金受限，只收不付
合计			—	—	1,785.94	1,785.94	—	—

### 18、 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
服务采购	27,351,158.76	23,625,726.55
工程设备款	1,165,352.63	231,242.92
其他	294,254.35	586,014.88
合计	28,810,765.74	24,442,984.35

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
常州市荣创运输有限公司	3,176,723.96	尚未开票结算
溧阳市康康物流运输有限公司	3,580,078.05	尚未开票结算
合计	6,756,802.01	—

### 19、 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
检验检测费	1,865,509.83	209,840.44
合计	1,865,509.83	209,840.44

#### (2) 年末公司无账龄超过1年的重要合同负债。

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,733,543.68	20,982,380.51	21,359,458.22	6,356,465.97
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,625,297.15	1,625,297.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	6,733,543.68	22,607,677.66	22,984,755.37	6,356,465.97

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,674,466.48	18,807,725.40	19,172,903.78	6,309,288.10
2、职工福利费	-	533,332.18	533,332.18	-
3、社会保险费		763,976.90	763,976.90	
其中：医疗保险费		663,321.18	663,321.18	
工伤保险费		26,915.80	26,915.80	
生育保险费		73,739.92	73,739.92	
4、住房公积金		418,841.41	418,841.41	
5、工会经费和职工教育经费	59,077.20	458,504.62	470,403.95	47,177.87
合计	6,733,543.68	20,982,380.51	21,359,458.22	6,356,465.97

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,575,454.66	1,575,454.66	
2、失业保险费		49,842.49	49,842.49	
合计		1,625,297.15	1,625,297.15	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**21、 应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,482.92	3,857,925.70
企业所得税	443,724.61	5,222,121.61
个人所得税	22,137.87	1,212,907.61
城市维护建设税	18,386.82	269,838.57
教育费附加	13,062.01	192,741.83
印花税	14,599.71	6,647.88
合计	518,393.94	10,762,183.20

**22、 其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,420.64	861,905.75
合计	12,420.64	861,905.75

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
股东借款及利息		384,809.12
其他	12,420.64	477,096.63
合计	12,420.64	861,905.75

②公司年末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

**23、 一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,287,904.95	39,217.60
合计	1,287,904.95	39,217.60

## 24、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期末已背书未到期未终止确认的票据	-	450,000.00
待转销项税额	111,930.59	12,590.42
合计	111,930.59	462,590.42

## 25、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	39,999.96	8,500,159.63			1,327,984.41	7,212,175.18
减未确认融资费用	782.36	799,488.09	215,319.40			584,951.05
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	39,217.60	---	---	---	---	1,287,904.95
合计	-	---	---	---	---	5,339,319.18

## 26、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈伟达	11,002,500.00						11,002,500.00
郭建琴	9,291,000.00						9,291,000.00
郭玉锋	4,156,500.00						4,156,500.00
宁波屹达企业管理合伙企业（有限合伙）		2,716,700.00					2,716,700.00
合计	24,450,000.00	2,716,700.00					27,166,700.00

## 27、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	33,698,827.97	24,450,000.00		58,148,827.97

合计	33,698,827.97	24,450,000.00	58,148,827.97
----	---------------	---------------	---------------

注：2023年7月，本公司股东大会决定进行增资，增加股本2,716,700.00股，由员工持股平台宁波屹达企业管理合伙企业（有限合伙）全额认购。2023年7月24日，本公司原股东（陈伟达、郭建琴、郭玉锋）作为甲方、本公司作为乙方与丙方宁波屹达签署《增资协议》，根据该协议，三方约定参考鹏信资评报字[2023]第106号评估报告对本公司的估值，宁波屹达以货币形式向公司进行增资27,166,700.00元，其中2,716,700.00元计入公司股本，剩余部分计入公司资本公积。根据该协议，本次增资价格约10元/股。

## 28、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,992,404.13	1,502,566.52		4,494,970.65
合计	2,992,404.13	1,502,566.52		4,494,970.65

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

## 29、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,978,024.33	30,946,140.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,978,024.33	30,946,140.11
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,205,731.01	28,199,182.29
减：提取法定盈余公积	1,502,566.52	2,819,084.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,000,000.00
减：股改净资产折股		44,348,213.43
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	15,681,188.82	1,978,024.33

### 30、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,516,020.46	34,218,915.29	85,611,996.34	34,676,147.91
其他业务	92,240.71	-	172,078.01	2,920.50
合计	75,608,261.17	34,218,915.29	85,784,074.35	34,679,068.41

#### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年发生额	
	收入	成本
按业务类别：		
检验检测服务	75,516,020.46	34,218,915.29
合计	75,516,020.46	34,218,915.29

### 31、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	222,193.30	260,339.69
教育费附加	158,638.08	185,908.85
印花税	30,587.53	13,121.94
合计	411,418.91	459,370.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 32、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,481,690.18	1,191,473.39
业务招待费	982,049.96	283,463.73
招投标费	229,477.41	187,209.96
车辆使用费	58,482.73	175,734.40
广告和业务宣传费	20,000.00	481,400.00

使用权资产折旧	35,540.70	10,773.31
办公费	35,363.75	46,286.01
差旅费	31,828.33	80,375.43
长期待摊费用摊销	16,685.81	3,768.01
其他	33,682.37	96,513.99
合计	2,924,801.24	2,556,998.23

### 33、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,689,351.47	6,643,638.98
业务招待费	1,299,859.75	893,734.13
中介机构费用	3,457,713.41	426,114.59
办公费	854,208.57	803,422.50
固定资产折旧	677,795.24	452,501.18
使用权资产折旧	320,619.02	339,921.46
短期租赁费用	148,933.33	163,787.76
长期待摊费用摊销	128,234.61	93,040.79
差旅费	129,833.81	29,596.74
劳保费	131,359.49	121,926.55
其他	342,282.51	455,332.94
合计	14,180,191.21	10,423,017.62

### 34、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	3,173,386.62	3,102,055.86
委外研发费	490,291.27	485,436.90
折旧费	310,924.78	309,877.37
材料费	62,708.12	76,389.72
无形资产摊销	40,707.97	25,073.70

使用权资产折旧	26,655.53	17,916.48
长期待摊费用摊销	12,514.36	6,312.22
其他	111,201.30	163,032.62
合计	4,228,389.95	4,186,094.87

### 35、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	250,830.45	243,630.55
其中：租赁负债利息支出	215,319.40	15,974.29
减：利息收入	238,442.96	306,316.03
利息净支出	12,387.49	-62,685.48
银行手续费	4,325.15	4,005.55
合计	16,712.64	-58,679.93

### 36、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
产业集聚示范区奖励	1,542,356.00	1,132,900.00	1,542,356.00
高企培育资金		210,000.00	-
产学研补助		100,000.00	-
知识产权奖励		30,000.00	-
研发投入奖励	20,000.00		20,000.00
工会经费返还	830.36		830.36
个税扣缴税款手续费	62,065.90	7,402.75	62,065.90
进项税加计扣除	79,064.35	124,553.50	79,064.35
稳岗补贴	63,255.00	148,373.66	63,255.00
增值税减免		1,951.36	-
合计	1,767,571.61	1,755,181.27	1,767,571.61

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

**37、 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	167,684.44	
合计	167,684.44	

**38、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	70,250.00	
合计	70,250.00	

**39、 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	14,464.36	-14,464.36
应收账款减值损失	-2,893,952.92	-2,195,750.11
其他应收款坏账损失	-46,897.43	-16,210.08
合计	-2,926,385.99	-2,226,424.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**40、 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		50,000.00	
合计		50,000.00	

**41、 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00	89,080.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	24,926.11	24,886.41	24,926.11
滞纳金	704,746.39		704,746.39
合计	779,672.50	113,966.41	779,672.50

## 42、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,169,212.56	5,138,839.24
递延所得税费用	-447,664.08	-335,026.55
合计	2,721,548.48	4,803,812.69

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	17,927,279.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,689,091.92
子公司适用不同税率的影响	8,967.69
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
小微企业应纳税所得额减免的影响	-5,968.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	655,259.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,308.98
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-599,493.70
所得税费用	2,721,548.48

## 43、 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,626,441.36	1,755,181.27
押金及保证金	1,401,550.00	273,035.60

利息收入	238,442.96	126,748.00
代收代付转增资本个税	2,890,000.00	
往来款	69,482.90	253,039.94
合计	6,225,917.22	2,408,004.81

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	11,743,344.33	4,828,822.18
押金及保证金	1,730,450.00	
代收代付转增资本个税	2,890,000.00	
其他	1,047,273.13	92,080.00
合计	17,411,067.46	4,920,902.18

(2) 与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	本年发生额	上年发生额
结构性存款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

(3) 与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	本年发生额	上年发生额
关联方往来款	916,708.44	8,550,000.00
合计	916,708.44	8,550,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债的本金和利息	1,423,867.45	867,432.55
关联方往来款	426,051.55	5,400,000.00
合计	1,849,919.00	6,267,432.55

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	39,217.60		7,915,990.94	1,327,984.41		6,627,224.13
其他应付款	384,809.12			377,296.52	7,512.60	
合计	424,026.72	-	7,915,990.94	1,705,280.93	7,512.60	6,627,224.13

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,205,731.01	28,199,182.29
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,926,385.99	2,226,424.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,484,910.15	2,460,916.70
使用权资产折旧	1,168,153.02	947,175.26
无形资产摊销	111,404.88	26,017.65
长期待摊费用摊销	613,940.63	322,051.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,926.11	24,886.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-70,250.00	

财务费用（收益以“-”号填列）	250,830.45	243,630.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-167,684.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-447,664.08	-335,026.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,266.03	-18,360.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,142,916.31	-10,066,628.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,239,512.06	2,472,477.03
其他	1,785.94	
经营活动产生的现金流量净额	12,602,775.26	26,502,747.46
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	21,273,290.03	16,382,892.86
减：现金的年初余额	16,382,892.86	9,628,196.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,890,397.17	6,754,696.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	21,273,290.03	16,382,892.86
其中：库存现金	2,782.67	12,968.26
可随时用于支付的银行存款	21,270,507.36	16,369,924.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	21,273,290.03	16,382,892.86
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	理由
货币资金		1,785.94	未定期与银行对账导致资金受限，只收不付
合计		1,785.94	——

45、 租赁

本年度简化处理的短期租赁费用为 148,933.33 元；与租赁相关的现金流出总额为 1,737,815.78 元。

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	3,173,386.62	3,102,055.86
委外研发费	490,291.27	485,436.90
折旧费	310,924.78	309,877.37
材料费	62,708.12	76,389.72
无形资产摊销	40,707.97	25,073.70
使用权资产折旧	26,655.53	17,916.48
长期待摊费用摊销	12,514.36	6,312.22
其他	111,201.30	163,032.62
合计	4,228,389.95	4,186,094.87
其中：费用化研发支出	4,228,389.95	4,186,094.87

八、 合并范围的变更

本年本公司合并范围未发生变更。

九、 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
常州金屹城企业管理咨询有限公司	常州	1,000.00 万 (元)	常州	咨询与调查	100.00		受让

## 十、政府补助

### 1、年末按应收金额确认的政府补助

年末本公司无按应收金额确认的政府补助金额。

### 2、涉及政府补助的负债项目

年末本公司无涉及政府补助的负债项目。

### 3、计入本年损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
计入其他收益的政府补助金额	1,626,441.36	1,472,900.00

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、8 的披露。

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。

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、其他应收款的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、7 的披露。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。因此本公司无重大的信用集中风险。

## （2） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	28,810,765.74		
其他应付款	12,420.64		
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,287,904.95		
租赁负债（含利息）		5,339,319.18	

## 十二、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			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				
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				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）结构性存款			30,007,361.11	30,007,361.11
（二）应收款项融资				
（1）应收票据			827,239.20	827,239.20
（2）应收账款				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>30,834,600.31</b>	<b>30,834,600.31</b>

### 2、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

### 3、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人陈伟达和郭建琴夫妇，合计持股 74.70%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭玉锋	非控股股东（注释 1）、公司董事
上海雷恩节能建材有限公司	控股股东持股的公司
赵敏	公司董事、总经理
单大伟	公司董事、副总经理
马晓娟	公司监事会主席
陈磊	公司董事会秘书、财务总监
周小龙	公司副总经理
韩勇	公司副总经理
王吉霖	公司副总经理
钱常川	公司副总经理

注释 1：郭玉锋为公司非控股股东，持股 15.30%。

### 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海雷恩节能建材有限公司	检验检测服务	6,886.79	

(2) 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
陈伟达、郭建琴、郭玉锋	4,000,000.00	2020/4/16	2023/4/15	是

(3) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金：

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期偿还	期末余额
2022 年度	陈伟达		370,000.00	370,000.00	-
2023 年度	郭玉锋	45,161.69		45,161.69	-
2022 年度	郭玉锋	45,161.69			45,161.69
2023 年度	郭建琴	209,648.31		209,648.31	-
2022 年度	郭建琴	209,648.31			209,648.31

向关联方拆出资金：

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期偿还	期末余额
2023 年度	陈伟达	500,000.00	1,300,500.00	1,800,500.00	-
2022 年度	陈伟达	1,630,000.00	4,750,000.00	5,880,000.00	500,000.00
2023 年度	郭玉锋	280,000.00	491,300.00	771,300.00	-
2022 年度	郭玉锋	300,000.00	280,000.00	300,000.00	280,000.00
2023 年度	郭建琴		1,098,200.00	1,098,200.00	
2022 年度	郭建琴	2,000,000.00		2,000,000.00	-

说明：资金占用利率参考同期贷款利率，2022 年度拆借利率为 3.70%，2023 年度拆借利率为 3.65%。2022 年度及 2023 年度拆借利息情况见下表：

向关联方拆入资金利息：

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期偿还	期末余额
----	-----	------	------	------	------

2023 年度	陈伟达	430,569.04		430,569.04	-
2022 年度	陈伟达	430,569.04			430,569.04
2023 年度	郭玉锋	9,970.41	417.75	10,388.16	-
2022 年度	郭玉锋	8,276.22	1,694.19		9,970.41
2023 年度	郭建琴	41,989.06	1,939.25	43,928.31	-
2022 年度	郭建琴	34,124.34	7,864.72		41,989.06

向关联方拆出资金利息：

期间	关联方	期初金额	本期增加	本期偿还	期末余额
2023 年度	陈伟达	258,358.33	14,289.53	272,647.86	-
2022 年度	陈伟达	120,018.41	138,339.92		258,358.33
2023 年度	郭玉锋	7,020.31	4,583.09	11,603.40	-
2022 年度	郭玉锋	3,971.92	3,048.39		7,020.31
2023 年度	郭建琴	178,227.78	8,213.93	186,441.71	-
2022 年度	郭建琴	132,183.33	46,044.45		178,227.78

截止 2023 年 12 月 31 日，上述关联方资金拆借利息和本金已全部结清。

#### (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,988,644.20	2,840,756.77

### 5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
陈伟达	-	-	500,000.00	
郭玉锋	-	-	234,838.30	
郭建琴	-	-	136,238.72	
合计			871,077.02	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陈伟达	-	172,210.71
郭玉锋	-	2,950.10
郭建琴	-	209,648.31
合计	-	384,809.12

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	50,072,381.27	57,520,984.59
1 至 2 年	23,775,707.72	20,827,101.01
2 至 3 年	8,647,422.51	3,726,753.92

3 年以上	2,575,261.80	805,081.58
小计	85,070,773.30	82,879,921.10
减：坏账准备	10,095,566.86	7,358,065.02
合计	74,975,206.44	75,521,856.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	527,880.86	0.62	527,880.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,542,892.44	99.38	9,567,686.00	11.32	74,975,206.44
其中：					
应收合并范围内关联方款项组合	178,560.00	0.21	-	-	178,560.00
应收其他客户账龄组合	84,364,332.44	99.17	9,567,686.00	11.34	74,796,646.44
合计	85,070,773.30	—	10,095,566.86	—	74,975,206.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	679,570.94	0.82	679,570.94	100.00	-
按组合计提坏账准备	82,200,350.16	99.18	6,678,494.08	8.12	75,521,856.08
其中：					
应收合并范围内关联方款项组合	683,962.27	0.83	-	-	683,962.27
应收其他客户账龄组合	81,516,387.89	98.35	6,678,494.08	8.19	74,837,893.81

合					
合计	82,879,921.10	—	7,358,065.02	—	75,521,856.08

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
常州凤凰新城建设发展有限公司		435,234.86	100.00	项目中止，存在无法收回风险
	435,234.86			
常州砼筑建筑科技有限公司	44,246.00	44,246.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
常州金坛万达地产开发有限公司	48,400.00	48,400.00	100.00	逾期，存在无法收回风险
合计		527,880.86	100.00	—
	527,880.86			

② 组合中，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,072,381.27	2,494,691.06	5.00
1-2年	23,764,586.49	2,376,458.65	10.00
2-3年	8,584,840.56	2,575,452.17	30.00
3年以上	2,121,084.12	2,121,084.12	100.00
合计	84,542,892.44	9,567,686.00	11.32

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	7,358,065.02	2,901,972.92	-	164,471.08	-	10,095,566.86
坏账准备						
合计	7,358,065.02	2,901,972.92	-	164,471.08	-	10,095,566.86

(4) 本年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	164,471.08

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

项目	年末余额
前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额	13,051,020.77
占应收账款和合同资产各年末（期末）余额合计数的比例（%）	15.34
相应计提的坏账准备汇总	1,865,990.91

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	664,036.05	1,112,353.75
合计	664,036.05	1,112,353.75

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	573,000.04	332,048.39
1至2年	39,000.00	752,209.08
2至3年	120,837.16	79,100.00
3年以上	56,200.00	27,100.00
小计	789,037.20	1,190,457.47
减：坏账准备	125,001.15	78,103.72
合计	664,036.05	1,112,353.75

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收备用金	9,400.00	3,000.00
应收押金和保证金	720,650.00	392,750.00

应收关联方往来款	-	787,020.31
应收其他款项	58,987.20	7,687.16
小计	789,037.20	1,190,457.47
减：坏账准备	125,001.15	78,103.72
合计	664,036.05	1,112,353.75

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	789,037.20	100.00	125,001.15	15.84	664,036.05
其中：	-	-	-	-	-
应收备用金、押金和 保证金	730,050.00	92.52	119,335.00	16.35	610,715.00
应收其他款项	58,987.20	7.48	5,666.15	9.61	53,321.05
合计	789,037.20	——	125,001.15	——	664,036.05

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,190,457.47	100.00	78,103.72	6.56	1,112,353.75
其中：					-
应收备用金、押金和 保证金	395,750.00	33.24	77,635.00	19.62	318,115.00
应收关联方往来款	787,020.31	66.11	-	-	787,020.31
应收其他款项	7,687.16	0.65	468.72	6.10	7,218.44

合计	1,190,457.47	—	78,103.72	—	1,112,353.75
----	--------------	---	-----------	---	--------------

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	78,103.72			78,103.72
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	46,897.43			46,897.43
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	125,001.15			125,001.15

⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	78,103.72	46,897.43				125,001.15
合计	78,103.72	46,897.43				125,001.15

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
中天钢铁集团有限公司	21,500.00	2.72	应收押金和保证金	1 年以内	1,075.00

	30,000.00	3.80	应收押金 和保证金	1-2年	3,000.00
	48,500.00	6.15	应收押金 和保证金	2-3年	14,550.00
常州市恒卓建设工程管理咨询有限公司	100,000.00	12.67	应收押金 和保证金	1年以内	5,000.00
常州市公共资源交易中心	90,000.00	11.41	应收押金 和保证金	1年以内	4,500.00
江苏城建校工程咨询有限公司	70,000.00	8.87	应收押金 和保证金	1年以内	3,500.00
常州市武晋城市资源运营有限公司	50,000.00	6.34	应收押金 和保证金	1年以内	2,500.00
	17,450.00	2.21	应收押金 和保证金	2-3年	5,235.00
合计	427,450.00	54.17	--	--	39,360.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00	-	800,000.00	300,000.00	-	300,000.00
合计	800,000.00	-	800,000.00	300,000.00	-	300,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
常州金屹城	300,000.00	-	500,000.00	-	800,000.00	-	-

企业管理咨 询有限公司							
合计	300,000.00	-	500,000.00	-	800,000.00	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,036,633.06	34,023,597.94	85,158,910.88	34,489,777.91
其他业务	92,240.71	-	172,078.01	2,920.50
合计	75,128,873.77	34,023,597.94	85,330,988.89	34,492,698.41

##### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年发生额	
	收入	成本
按业务类别：		
检验检测服务	75,036,633.06	34,023,597.94
合计	75,036,633.06	34,023,597.94

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	167,684.44	
合计	167,684.44	

## 十八、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项目	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	-24,926.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,626,441.36	
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	237,934.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	33,152.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	183,086.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-754,746.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	141,130.25	
小计	1,442,073.06	
减：所得税影响额	321,387.71	
合计	1,120,685.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.53	0.59	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.17	0.55	

## 第七节 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定,本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易,如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-24,926.11
政府补助	1,626,441.36
除同公司正常经常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	237,934.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	33,152.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	183,086.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-754,746.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	141,130.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,442,073.06</b>
减: 所得税影响数	321,387.71
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,120,685.35</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用