



诚建检测

NEEQ: 871598

河南省诚建检验检测技术股份有限公司

Henan Chengjian Inspection and Testing Technology Co., LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人管品武、主管会计工作负责人王俊霞及会计机构负责人（会计主管人员）王俊霞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、上会会计师事务所（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	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况	93

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
诚建检测、股份公司、公司	指	河南省诚建检验检测技术股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
关联方	指	与公司有关联关系的企业法人或自然人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
股东大会	指	河南省诚建检验检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河南省诚建检验检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	河南省诚建检验检测技术股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》、《章程》	指	《河南省诚建检验检测技术股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南省诚建检验检测技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Chengjian Inspection and Testing Technology Co., LTD.		
	Hnscjjc		
法定代表人	管品武	成立时间	2005 年 1 月 28 日
控股股东	控股股东为（管品武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（管品武），一致行动人为（许强、雷士发、谢丽丽、吴晓丽、毕书倩）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M7450 质检技术服务业-科学研究和技术服务业		
主要产品与服务项目	建设工程领域检测、食品与农林牧渔领域检测、环境与环保领域检测		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	诚建检测	证券代码	871598
挂牌时间	2017 年 6 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	37,180,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市锦业路 1 号都市之门 B 座五层		
联系方式			
董事会秘书姓名	管品武	联系地址	郑州市惠济区新城路 17 号睿谷创新中心 2 区 12 号楼
电话	0371-65597199	电子邮箱	Hnscjjc@126.com
传真	0371-65597199		
公司办公地址	郑州市惠济区新城路 17 号睿谷创新中心 2 区 12 号楼	邮政编码	450000
公司网址	www.hnscjjc.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	91410108770888595T		
注册地址	河南省郑州市惠济区新城路 17 号睿谷创新中心 2 区 12 号楼		
注册资本（元）	37,180,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司为质量检测服务商，以独立第三方检测服务机构身份进行检测与评价活动。主要产品与服务项目包括建设工程领域检测、食品与农林牧渔领域检测、环境与环保领域检测。

截至报告期期末，公司资质涵盖了主体结构、地基基础、见证材料、钢结构、建筑节能、城市桥梁、市政道路、室内环境、泵站管道、工程材料、人防工程、工程测量、雷电防护装置、食品、食品添加剂、食品相关产品、环境、公共卫生、农产品、CMA、CATL、CNAS 等共计 22 项 3567 个检测参数，能覆盖相关领域绝大部分客户的业务需求。同时公司为了继续夯实和扩大自己的优势能力，对相关领域的检测资质还在不断的扩项，是目前河南省检测资质较全、技术实力雄厚的检验检测机构。作为河南省能力较强的第三方民营综合性检测机构，与省内及一些周边地区的第三方民营检测机构相比，在建设工程质量检测领域，有强大的业务承担能力。

公司近年来以科技创新促进企业强劲发展，研发投入逐年提升，业绩斐然。目前公司是国家高新技术企业、河南省科技型中小企业、郑州市科技小巨人企业、河南省中小企业公共服务示范平台；拥有“河南省企业技术中心”、“河南省古建筑结构可靠性检测鉴定与修复工程技术研究中心”、“郑州市食源微生物检测工程研究中心”、“郑州市方便食品检测工程技术中心”等研发平台，并主持有“智汇郑州.1125 聚才计划”，已取得国家知识产权局颁发的实用新型专利技术三十余项、国家版权局颁发的软件著作权十余项，先后编写《建筑构件和建筑单元热阻和传热系数计算方法标准》、《建筑保温砂浆》等国家级、省部级规范标准十余本。公司注重产学研结合，与郑州大学、河南交通科学研究所等单位建立有长期、稳定的科研合作关系。

公司一直深耕于检测服务领域，作为专业技术服务提供商，接受客户委托，按照委托方的检测及优化需求，运用专业的技术进行检测并向客户出具检测报告，根据检测工作量向委托者收取费用。公司以招投标、客户委托以及业务管理部的主动营销等作为主要销售模式，从网络、电话及其他公开资料等方式获取客户需求信息（项目信息、招标公告等）后，由公司业务管理部制作检测方案跟进招投标，并最终获得订单。此外，公司也利用网络资源作为销售辅助渠道，通过建立公司网站，发布公司服务信息，以此获取企业客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 5 月 11 日，河南省“专精特新”中小企业企业申报成功。 2022 年 6 月 15 日，获批第 25 批河南省企业技术中心。 2021 年 10 月 28 日公司复评通过认定高新技术企业获得编号为 GR202041002565 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,688,844.80	56,225,480.37	-9.85%
毛利率%	38.01%	36.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	939,325.71	1,475,917.61	-36.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-259,895.60	166,709.46	-255.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.52%	2.44%	-
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）	-0.42%	0.28%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,827,874.38	124,093,866.09	-0.21%
负债总计	61,631,784.88	62,829,602.30	-1.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,196,089.50	61,264,263.79	1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.65	1.21%
资产负债率%（母公司）	49.77%	50.63%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.43	1.37	-
利息保障倍数	1.43	1.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,347,980.75	-5,272,682.05	182.46%
应收账款周转率	0.79	0.99	-
存货周转率	2.07	2.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.21%	7.00%	-
营业收入增长率%	-9.85%	-4.88%	-
净利润增长率%	-36.36%	-13.93%	-

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	金额	占总资产	

		比重%		的比重%	
货币资金	2,166,484.30	1.75%	2,481,213.17	2.00%	-12.68%
应收票据	222,190.46	0.18%	0.00	0.00%	-
应收账款	65,715,345.08	53.07%	62,186,052.47	50.11%	5.68%
存货	15,140,533.86	12.23%	15,276,128.46	12.31%	-0.89%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	29,313,321.96	23.67%	30,400,096.18	24.50%	-3.57%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	172,324.20	0.14%	147,515.53	0.12%	16.82%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	23,843,291.30	19.26%	20,370,000.00	16.41%	17.05%
长期借款	0.00	0.00%	450,000.00	0.36%	-100.00%

项目重大变动原因：

不适用

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,688,844.80	-	56,225,480.37	-	-9.85%
营业成本	31,421,873.19	61.99%	35,506,184.64	63.15%	-11.50%
毛利率%	38.01%	-	36.85%	-	-
销售费用	3,035,158.27	5.99%	2,829,560.92	5.03%	7.27%
管理费用	6,240,274.56	12.31%	6,592,616.41	11.73%	-5.34%
研发费用	5,283,015.50	10.42%	6,438,120.82	11.45%	-17.94%
财务费用	2,138,609.73	4.22%	2,088,907.07	3.72%	2.38%
信用减值损失	-2,678,153.07	-5.28%	-3,279,585.22	-5.83%	18.34%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,243,300.00	2.45%	1,344,767.63	2.39%	-7.55%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	711,230.10	1.40%	380,394.97	0.68%	86.97%
营业外收入	169,515.34	0.33%	202,465.18	0.36%	-16.27%
营业外支出	1,966.74	0.00%	6,987.93	0.01%	-71.86%
净利润	939,325.71	1.85%	1,475,917.61	2.62%	-36.36%

项目重大变动原因：

研发费用：本期研发费用 5,283,015.5 元，较上年同期减少 1155105.32 元，变动比率为 17.94%，主要是因为本年研发项目的减少，研发所涉及的设备减少，对应的折旧费用减少。

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	50,688,844.8	56,225,480.37	-9.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	31,421,873.19	35,506,184.64	-11.5%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
建筑工程检测	34,476,956.85	18,143,738.08	47.37%	45.6%	41.26%	1.62%
环境、食品检测	13,381,740.25	11,577,890.35	13.48%	27.73%	60.08%	-17.48%
节能、食品检测	255,871.57	157,984.89	38.26%	-97.75%	-98.27%	18.34%
场馆检测	2,574,276.13	1,542,259.87	40.09%	73.94%	55.53%	7.09%
见证材料	0	0	-	-100%	-100%	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，由于公司的组织架构改变，原见证材料检测调整到建筑工程检测，同时节能、食品检测从 2023 年 4 月开始分别从新分类归入建筑工程检测及环境、食品检测。公司主要的营业收入来源是建筑工程检测，同时场馆检测收入有一定增加，受 2023 年整体检测行业环境影响，检测内容均受到影响，从而导致检测收入减少，检测成本减少。

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	河南省爱普尔信息科技有限公司	2,330,188.68	4.6%	否
2	邓州市住房和城乡建设局	1,017,735.85	2.01%	否
3	山西华投建设集团有限公司河南分公司	1,367,783.02	2.7%	否
4	汝阳县农业农村局	1,561,990.57	3.08%	否

5	洛阳市文物局	1,010,207.55	1.99%	否
合计		7,287,905.67	14.38%	-

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	河南源旭建筑劳务有限公司	1,453,320.2	4.63%	否
2	宁波寓意劳务发展有限公司	1,394,833	4.44%	否
3	荆州众乐邦信息科技有限公司	1,261,724.48	4.02%	否
4	河南标志人力资源服务有限公司	573,000	1.82%	否
5	河南省贵豫川商贸有限公司	515,339.2	1.64%	否
合计		5,198,216.88	16.55%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,347,980.75	-5,272,682.05	182.46%
投资活动产生的现金流量净额	-1,136,210.14	-1,922,582.86	-40.9%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,529,170.31	6,456,800.13	-154.66%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为 4,347,980.75 元，较上期由负转正，主要原因是经营活动产生的现金流入增加，支付其他与经营活动有关的现金减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。 投资活动产生的现金流量净额本期为-1,136,210.14 元，较上期减少 40.9%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年减少所致。 筹资活动产生的现金流量净额本期为-3,529,170.31 元，较上期减少 154.66%，主要原因是偿还债务支付的现金增加。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策及宏观经济周期风险	公司主要为建筑工程、食品及环境等行业客户提供检测服务。行业的发展状况既与国家产业政策扶持力度有关，又与市场的需求有关。一方面随着建工领域新出台的《建设工程质量检测管理办法》57号文、环保部整治第三方环境检测机构不规范来袭、各地食品检测机构评分排名出台，公司在接受新的挑战，市场上一些处于薄弱的中小型检测机构将有可能被淘汰。另一方面，疫情过后建筑行业的逐步回暖以及近三年全国第三次土壤普查的开展，一定程度上促进了公司的发展。为公司的发展提供了不可多得的机遇。 应对措施：针对此风险，公司将紧密围绕国家政策要求，加强资质建设，顺应满足市场的需求。同时加强对区域性优质客户的服务，加大市场开发力度，提高后台技术能力。
社会公信力和品牌受到不利影响的的风险	第三方检测机构提供检测服务，最核心的价值在于社会公信力和品牌声誉，公正性、客观性、准确性是检测企业赖以生存的基础。特别是公司涵盖建筑工程、食品、环境三大领域的检测，面对的客户群体广泛，质量、安全问题关系重大，从而对检测机构的执业水平也提出了较高要求。因此，一旦出现失误或商业道德问题将对公司社会公信力和品牌声誉造成严重影响，进而对公司后续业务开展造成重大不利影响。 应对措施：针对此风险，公司以技术研发为核心，加大研发投入，增强技术实力，为客户提供高质高效服务，把提升品牌价值、强化市场公信力作为战略发展方向。
营业收入区域性依赖的风险	受行业的资质许可及地区监管的影响，公司的主要业务区域在河南省，主营业务区域性特征明显。由于河南省同行业公司数量众多、竞争激烈，若市场需求萎缩或增速放缓，将会对公司业务产生不利影响，从而影响公司经营业绩和财务状况。 应对措施：针对此风险，公司将持续加大检测技术的研发投入，使公司检测技术水平具备较强的市场竞争力。另外将采取本地化战略，通过在本地建设实验室，为客户提供快捷、高品质的"一站式"检测技术服务，使公司的服务和技术支持人员能够就近为客户提供专业服务。
人才流失的风险	企业的竞争，说到底人才的竞争。企业发展，关键是要有强大的人才队伍支撑。随着公司业务规模的增长，对高素质人才需求也日益增长，目前，高素质的管理人员和一专多能的复合型人才远不能适应发展的需要，成为公司发展的另一个瓶颈。 应对措施：进一步优化员工招聘，采取多种招聘方式，探索多种用工模式，采取临时用工、校园实习生等多渠道人才的合作。做到人才引进和内部培养相结合；要坚持“以人为本”的宗旨，营造良好的有利于人才成长的氛围，做到感情留人、事业留人、待遇留人，充分发挥干部队伍的作用，使人才成为公司发展的发动机。

应收账款回收的风险	公司应收账款余额呈增加趋势，针对此情况，公司已采取了相应的措施。但考虑到近年来国内经济发展势头减缓，国内基础行业均受到了不同程度的影响，若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因服务款项回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降导致的经营风险。 应对措施：针对此风险，公司已经制订了客户信用评审制度，应收账款回收管理制度，定期督促销售人员催收款项，并将回款情况纳入员工的绩效。
股权结构较为分散导致的经营风险	公司目前股权结构较为分散，公司第一大股东管品武持有公司 14,056,251 股股份，占公司股本总额的 37.8060%。在股权分散的前提下，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，例如股东间通过股权转让或其它协议安排使控制权趋于集中、或更加趋于分散，也可能对公司的日常经营管理造成不利影响。 应对措施：针对此风险，第一大股东管品武与股东雷士发、谢丽丽、许强、吴晓丽、毕书倩六人签订有《一致行动协议书》，承诺各方将尽一切努力保持各方行动的一致性，确保公司的持续、稳定、健康发展。并约定在股东大会、董事会就审议事项表决时，各方应根据事先协商确定的一致意见对议案进行一致性的投票，或将所持有的表决权不作投票指示委托给协议对方进行投票。如果各方进行充分沟通协商后，对有关重大事项行使何种表决权达不成一致意见，各方应当依据甲方（即管品武）的投票意向行使表决权。上述六人合计持有公司股份 21,164,813 股，持股比例为 56.9253%。其中管品武、许强为公司董事，占公司董事席位 6 个中的 2 个；管品武并为总经理。管品武依据上述《一致行动协议书》可支配的表决权达 56.9253%。公司将进一步加强管理层的规范意识，严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，不断完善法人治理结构，建立了内部控制制度并切实保证内控制度有效执行。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	2017年6月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6	-	挂牌	同业竞争承	避免与股份公司产	正在履行中

	月 21 日			诺	生新的或潜在的同 业竞争	
--	--------	--	--	---	-----------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺履行情况良好，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(三)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保函	239,225.48	0.19%	保函
固定资产	机器设备	抵押	3,543,509.62	2.86%	融资租赁抵押
总计	-	-	3,782,735.10	3.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产未对公司的日常经营与管理工作造成不利影响，公司未因受限资产而存在非持续经营的潜在风险

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(二)
 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	16,287,103	43.81%	0	16,287,103	43.81%
	其中：控股股东、实际控制人	3,514,063	9.45%	0	3,514,063	9.45%
	董事、监事、高管	6,603,188	17.76%	0	6,603,188	17.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,892,897	56.19%	0	20,892,897	56.19%
	其中：控股股东、实际控制人	10,542,188	28.35%	0	10,542,188	28.35%
	董事、监事、高管	19,809,563	53.28%	0	19,809,563	53.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,180,000	-	0	37,180,000	-
普通股股东人数		29				

股本结构变动情况：

☐适用
 ☒不适用

(三)
 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%	期末持有无限售股份数量	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	管品武	14,056,251	0	14,056,251	37.81%	10,542,188	3,514,063	0	0
2	程天博	6,175,000	0	6,175,000	16.61%	4,631,250	1,543,750	0	0
3	雷士发	4,030,000	0	4,030,000	10.84%	3,022,500	1,007,500	0	0
4	郑先芝	3,250,000	0	3,250,000	8.74%	0	3,250,000	0	0
5	谢丽丽	1,040,000	0	1,040,000	2.80%	650,000	390,000	0	0
6	许强	962,000	0	962,000	2.59%	721,500	240,500	0	0
7	苏新	914,063	0	914,063	2.46%	0	914,063	0	0
8	唐小炳	914,062	0	914,062	2.46%	0	914,062	0	0

9	刘艳	914,062	0	914,062	2.46%	0	914,062	0	0
10	马德华	812,500	0	812,500	2.19%	609,375	203,125	0	0
合计		33,067,938	0	33,067,938	88.96%	20,176,813	12,891,125	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，股东管品武与股东许强、雷士发、谢丽丽签订有《一致行动协议书》，除此之外，前十名股东之间没有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为管品武，一致行动人为许强、雷士发、谢丽丽、吴晓丽、毕书倩。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
管品武	董事长、总经理	男	1971 年 8 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	14,056,251	0	14,056,251	37.81%
许强	董事、副董事长	男	1969 年 10 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	962,000	0	962,000	2.59%
程天博	董事	男	1972 年 10 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	6,175,000	0	6,175,000	16.61%
苏新	董事	男	1979 年 12 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	914,063	0	914,063	2.46%
程前	董事、董事会秘书	男	1983 年 8 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
雷士发	监事会主席	男	1963 年 11 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	4,030,000	0	4,030,000	10.84%
贾金红	监事	女	1982 年 2 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	130,000	0	130,000	0.35%
刘善学	职工代表监事	男	1989 年 3 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
王俊霞	财务负责人	女	1972 年 12 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%

2024 年 2 月，公司董事兼董事会秘书程前先生因病去世，在新任董事会秘书到位之前，由公司董事长、总经理管品武先生代为履行董事会秘书的职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事许强、监事雷士发与控股股东、实际控制人管品武签订一致行动人协议，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
王俊霞	无	新任	财务负责人	高管换届
张勇	财务负责人	离任	无	高管换届

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

王俊霞，女，汉族，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。河南财政金融学院会计学专业毕业，高级会计师。1994年07月至1998年9月在白鸽集团股份有限公司任会计；1998年9月至2004年5月任大河报社任主管会计；2004年5月至2018年9月任东方今报社财务负责人兼行政副总监；2018年9月至2022年4月任郑州四维机电装备制造有限公司副总经理；2022年4月至2023年5月任河南省诚建检验检测技术股份有限公司顾问；2023年5月至今，任河南省诚建检验检测技术股份有限公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	9	0	0	9
财务人员	4	0	0	4
管理人员	34	0	19	15
生产人员	126	0	3	123
后勤人员	23	0	11	12
档案室人员	3	0	0	3
业务人员	25	0	15	10
研发人员	46	4	0	50
员工总计	270	4	48	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	12
本科	142	111
专科	105	96
专科以下	5	5
员工总计	270	226

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、人员：报告期内，公司招聘本行业优秀人员，加强了检测、业务、技术人才的引进；员工素质逐步提升，受教育程度较高的员工占比逐步扩大；公司经批准作为当地政府的实习基地、和同行业高校签署了合作实习基地协议，在满足公司实习生需要的同时，为社会和高等院校的人员培养做了大量的工作。

2、人员培训：公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定新员工培训计划、公司及各部门的年度培训计划。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用

期间岗位技能培训学习、新员工公司体系文件的学习、在职员工业务和管理技能培训、在职员工检测专业知识的培训等，不断提升公司员工素质和能力，为公司战略目标的实现提供坚实的人才基础和保障。

3、人才招聘和引进：报告期内，公司引进了本行业优秀管理人员，逐步加强公司的管理水平。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资和绩效工资、奖金等。公司实行全员劳动合同及绩效考核制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、商业补充险等社会保险和社会公积金。

5、公司需要承担一名退休职工商业保险费用。

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

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》的一系列管理制度

报告期内，公司严格按照法律法规《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

（二）监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有完

善的质量检测管理体系，拥有独立的商标权、专利权等知识产权，业务发展不依赖于控股股东及其关联企业。

2、人员独立性：公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障制度完全独立，控股股东、董事和管理人员完全按照法定程序进行。

3、资产独立性：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的商标权、专利权等资产。

4、机构独立性：公司办公机构及经营场所独立，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、办公的情况，公司相应部门与控股股东及其关联企业内部机构之间不存在从属关系。

5、财务独立性：公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算，公司在银行独立开户，依法纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字(2024)第 6818 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘青荣	何景丽		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审计报告

上会师报字(2024)第 6818 号

河南省诚建检验检测技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南省诚建检验检测技术股份有限公司(以下简称“诚建检测”)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了诚建检测 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于诚建检测，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

诚建检测管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括诚建检测 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

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，管理层负责评估诚建检测的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诚建检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚建检测的财务报告过程。

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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 刘青荣

中国注册会计师 何景丽

中国 上海

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	2,166,484.30	2,481,213.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	222,190.46	
应收账款	3	65,715,345.08	62,186,052.47
应收款项融资	4		230,000.00
预付款项	5	1,554,824.30	1,948,957.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	1,755,271.65	2,488,593.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	15,140,533.86	15,276,128.46
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	8	51,886.80	29,616.99
流动资产合计		86,606,536.45	84,640,562.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	9	330,000.00	323,000.00
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	10	29,313,321.96	30,400,096.18
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	172,324.20	147,515.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	4,858,066.92	5,376,278.73
递延所得税资产	13	2,547,624.85	2,227,613.14
其他非流动资产	14		978,800.00
非流动资产合计		37,221,337.93	39,453,303.58
资产总计		123,827,874.38	124,093,866.09
流动负债：			
短期借款	15	23,843,291.30	20,370,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16	17,501,531.84	19,406,255.39
预收款项			
合同负债	17	980,392.45	2,770,079.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18	8,345,569.72	7,050,544.22
应交税费	19	1,125,607.88	1,308,969.22
其他应付款	20	6,391,813.63	7,072,854.40
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	21	2,254,240.00	3,652,856.97

其他流动负债	22	58,823.55	166,204.76
流动负债合计		60,501,270.37	61,797,764.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	23	0	450,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	24	1,130,514.51	581,838.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,130,514.51	1,031,838.01
负债合计		61,631,784.88	62,829,602.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	37,180,000.00	37,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	1,215,113.99	1,215,113.99
减：库存股			
其他综合收益	27		7,500.00
专项储备			
盈余公积	28	2,459,608.95	2,365,676.38
一般风险准备			
未分配利润	29	21,341,366.56	20,495,973.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,196,089.50	61,264,263.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		62,196,089.50	61,264,263.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		123,827,874.38	124,093,866.09

法定代表人：管品武

主管会计工作负责人：王俊霞

会计机构负责人：王俊霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	30	50,688,844.80	56,225,480.37

其中：营业收入	30	50,688,844.80	56,225,480.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,542,761.63	53,910,267.81
其中：营业成本	30	31,421,873.19	35,506,184.64
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	31	423,830.38	454,877.95
销售费用	32	3,035,158.27	2,829,560.92
管理费用	33	6,240,274.56	6,592,616.41
研发费用	34	5,283,015.50	6,438,120.82
财务费用	35	2,138,609.73	2,088,907.07
其中：利息费用		2,044,193.04	2,019,731.38
利息收入		6,984.99	4,596.41
加：其他收益	36	1,243,300.00	1,344,767.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-2,678,153.07	-3,279,585.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		711,230.10	380,394.97
加：营业外收入	38	169,515.34	202,465.18
减：营业外支出	39	1,966.74	6,987.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		878,778.70	575,872.22
减：所得税费用	40	-60,547.01	-900,045.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		939,325.71	1,475,917.61
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）		939,325.71	1,475,917.61
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）		939,325.71	1,475,917.61
六、其他综合收益的税后净额		-7,500	7,500
(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		-7,500	7,500
(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		-7,500.00	7,500.00
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		931,825.71	1,483,417.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		931,825.71	1,483,417.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：管品武

主管会计工作负责人：王俊霞

会计机构负责人：王俊霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,593,492.16	41,720,725.11
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	41	5,459,913.46	4,362,391.48
经营活动现金流入小计		50,053,405.62	46,083,116.59
购买商品、接受劳务支付的现金		20,915,236.44	23,251,244.10
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		15,711,692.95	16,540,700.16
支付的各项税费		3,003,474.81	2,974,661.11
支付其他与经营活动有关的现金	41	6,075,020.67	8,589,193.27
经营活动现金流出小计		45,705,424.87	51,355,798.64
经营活动产生的现金流量净额		4,347,980.75	-5,272,682.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,136,210.14	1,922,582.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,136,210.14	1,922,582.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,136,210.14	-1,922,582.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,113,126.42	22,170,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	41	21,878,661.00	27,723,135.00
筹资活动现金流入小计		45,991,787.42	49,893,135.00
偿还债务支付的现金		21,439,835.12	17,505,118.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,862,517.56	1,859,050.19
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	41	26,218,605.05	24,072,166.44
筹资活动现金流出小计		49,520,957.73	43,436,334.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,529,170.31	6,456,800.13
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		-317,399.70	-738,464.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,244,658.52	2,983,123.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,927,258.82	2,244,658.52

法定代表人：管品武

主管会计工作负责人：王俊霞

会计机构负责人：王俊霞

(四) 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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	37,180,000				1,215,113.99		7,500		2,365,676.38		20,495,973.42	61,264,263.79
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	37,180,000				1,215,113.99		7,500		2,365,676.38		20,495,973.42	61,264,263.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-7,500		93,932.57		845,393.14	931,825.71
(一) 综合收益总额							-7,500				939,325.71	931,825.71
(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									93,932.57		-93,932.57		
1. 提取盈余公积									93,932.57		-93,932.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

（六）其他												
四、本年期末余额	37,180,000				1,215,113.99		0		2,459,608.95		21,341,366.56	62,196,089.50

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	37,180,000.00				1,215,113.99				2,218,084.62		19,167,647.57		59,780,846.18
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	37,180,000.00				1,215,113.99				2,218,084.62		19,167,647.57		59,780,846.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,500.00		147,591.76		1,328,325.85		1,483,417.61
（一）综合收益总额							7,500.00				1,475,917.61		1,483,417.61
（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									147,591.76	-147,591.76			
1. 提取盈余公积									147,591.76	-147,591.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	37,180,000.00				1,215,113.99		7,500.00		2,365,676.38		20,495,973.42	61,264,263.79

法定代表人：管品武 主管会计工作负责人：王俊霞 会计机构负责人：王俊霞

河南省诚建检验检测技术股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式。

注册资本：人民币叁仟柒佰壹拾捌万整

注册地：郑州市惠济区新城路 17 号睿谷创新中心 2 区 12 号楼

组织形式：股份有限公司(非上市)

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

所处行业：专业技术服务行业

实际从事的主要经营活动：建筑工程检测服务；环境检测服务；食品检测服务。

3、公司以及本公司的名称。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司是由自然人控股的股份有限公司，实际控制人为管品武。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会批准于 2024 年 4 月 29 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 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

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、3(2)	本公司将单项应收账款金额超过资产总额 2.00%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注六、6(1)③	本公司将单项其他应收款金额超过资产总额 2.00%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注六、16(2)	本公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.15%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注六、20(1)②	本公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.15%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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。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

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。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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，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。

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。

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。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指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，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，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，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，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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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，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

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，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，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

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

<1>按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	计量预期信用损失的方法	确定组合的依据
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
应收账款—账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
其他应收款—账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	按类似信用风险特征（账龄）进行组合

<2>应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

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。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。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。公司依据其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。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，公司依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，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。

<3>按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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 核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、6——金融工具。

8、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、6——金融工具。

9、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、6——金融工具。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中处在检测过程中的检测成本，报告期内本公司存货全部为检测成本。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本计价，包括直接成本、人工成本、折旧成本等。检测项目检测过程中发生的直接成本、人工成本、折旧成本等按照所对应的检测项目进行归集计入检测成本，检测项目完成，出具检测报告交付客户确认收入，同时按该检测项目所归集的成本结转检测成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
 - ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
 - ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
- 存货跌价准备按存货类别计提，与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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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、6“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) 投资成本确定

① 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股东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[股东权益/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股东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。

② 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。

③ 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。

④ 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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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“控制的判断标准和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

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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

12、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	计量预期信用损失的方法	确定组合的依据
账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	按类似信用风险特征（账龄）进行组合

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40.67 年	5.00%	2.28%
机器设备	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%
其他	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

14、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法计提折旧。

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

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

- (1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
非专利技术	3 年	0.00
软件	3 年	0.00

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；

- 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。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，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。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销：

名称	使用年限	预计净残值率
融资租赁服务费	3 年	按租赁合同规定的年限平均摊销
办公楼装修费	10 年	预计使用年限平均摊销
办公楼地下停车位	40.17 年	房屋预计使用年限平均摊销

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

(1) 本公司的收入主要来源于如下业务类型：

建筑工程、食品与农林牧副渔、环境与环保领域检测技术服务。

(2) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户验收单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

(3) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体原则如下：公司业务主要是提供检测技术服务，属于在某一时点履行的履约义务，公司于检测服务完成出具检测报告交付客户时确认收入。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(4) 公司作为承租人

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，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，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

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、14“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。

③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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，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。

(5) 公司作为出租人

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

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，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。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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期间，本公司无重要会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

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，公司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。

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，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、23、“收入”所述，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。

企业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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

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

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，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，公司综合考虑与本集团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) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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，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。

(6) 长期资产减值准备

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。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。

(7) 折旧和摊销

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。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，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

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	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

2、税收优惠及批文

2021 年 10 月 28 日本公司通过重新认定高新技术企业获得编号为 GR202041002565 的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止按 15%的税率享受企业所得税优惠。

六、财务报表主要项目附注

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，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,323.69	11,117.00
银行存款	1,922,935.13	2,233,541.52
其他货币资金	239,225.48	236,554.65
合计	<u>2,166,484.30</u>	<u>2,481,213.17</u>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	239,225.48	236,554.65

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑票据	233,884.70	-
小计	<u>233,884.70</u>	=
减：坏账准备	11,694.24	-
合计	<u>222,190.46</u>	=

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	233,884.70	100.00%	11,694.24	5.00%	222,190.46
其中：账龄组合	<u>233,884.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,694.24</u>	<u>5.00%</u>	<u>222,190.46</u>
合计	<u>233,884.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,694.24</u>	<u>5.00%</u>	<u>222,190.46</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	<u>233,884.70</u>	<u>11,694.24</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>233,884.70</u>	<u>11,694.24</u>	<u>5.00%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	=	<u>11,694.24</u>	=	=	=	<u>11,694.24</u>
合计	=	<u>11,694.24</u>	=	=	=	<u>11,694.24</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	35,548,589.48
1 至 2 年	25,254,344.89
2 至 3 年	9,442,503.17
3 至 4 年	2,786,803.51
4 至 5 年	1,754,095.47
5 年以上	7,193,716.63
合计	<u>81,980,053.15</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
				例	
按单项计提坏账准备	1,388,740.00	1.69%	1,388,740.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	80,591,313.15	98.31%	14,875,968.07	18.46%	65,715,345.08
其中：账龄组合	<u>80,591,313.15</u>	<u>98.31%</u>	<u>14,875,968.07</u>	<u>18.46%</u>	<u>65,715,345.08</u>
合计	<u>81,980,053.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,264,708.07</u>	<u>19.84%</u>	<u>65,715,345.08</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
	额			例	
按单项计提坏账准备	1,388,740.00	1.81%	1,388,740.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	75,165,107.49	98.19%	12,979,055.02	17.27%	62,186,052.47
其中：账龄组合	<u>75,165,107.49</u>	<u>98.19%</u>	<u>12,979,055.02</u>	<u>17.27%</u>	<u>62,186,052.47</u>
合计	<u>76,553,847.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,367,795.02</u>	<u>18.77%</u>	<u>62,186,052.47</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汝南县佳和房地产开发有限公司	756,000.00	756,000.00	100.00%	失信被执行人
河南大建桥梁钢构股份有限公司	<u>632,740.00</u>	<u>632,740.00</u>	<u>100.00%</u>	失信被执行人
合计	<u>1,388,740.00</u>	<u>1,388,740.00</u>	<u>100.00%</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,147,915.23	1,707,395.76	5.00%
1-2 年	26,655,019.14	2,665,501.91	10.00%
2-3 年	9,442,503.17	1,888,500.63	20.00%
3-4 年	2,743,753.51	1,371,876.76	50.00%
4-5 年	1,797,145.47	1,437,716.38	80.00%
5 年以上	<u>5,804,976.63</u>	<u>5,804,976.63</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>80,591,313.15</u>	<u>14,875,968.07</u>	<u>18.46%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>14,367,795.02</u>	<u>2,441,654.76</u>	=	<u>544,741.71</u>	=	<u>16,264,708.07</u>
合计	<u>14,367,795.02</u>	<u>2,441,654.76</u>	=	<u>544,741.71</u>	=	<u>16,264,708.07</u>

(2) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>544,741.71</u>

其中，重要的应收账款核销情况：

公司名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河南禅宇实业发展有限公司	检测费	380,000.00	经营异常	坏账核销审批表	否
河南省鸿海房地产开发有限公司	检测费	49,379.50	破产	法院判决书	否
河南五建建设集团有限公司	检测费	35,685.81	款项无法收回	坏账核销审批表	否
河南皓联建设投资有限公司	检测费	20,000.00	款项无法收回	坏账核销审批表	否
山东鲁花建筑开发有限公司	检测费	24,676.40	款项无法收回	坏账核销审批表	否
河南省东方君悦酒店有限公司	检测费	25,000.00	款项无法收回	坏账核销审批表	否
河南惠通置业有限公司	检测费	10,000.00	失信被执行人	坏账核销审批表	否
合计		544,741.71			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
河南省爱普尔信息科技有限公司	非关联方	2,470,000.00	123,500.00	1 年以内	3.01%
郑州地铁集团有限公司	非关联方	2,108,176.10	170,357.42	0-2 年	2.57%
腾越建筑科技集团有限公司	非关联方	1,712,012.90	125,051.53	0-2 年	2.09%
汝阳县农业农村局	非关联方	1,655,710.00	82,785.50	1 年以内	2.02%
南乐县万基置业有限公司	非关联方	1,245,000.00	124,500.00	1-2 年	1.52%
合计		9,190,899.00	626,194.44		11.21%

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	=	230,000.00
合计	=	230,000.00

坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月</u>	<u>整个存续期</u>	<u>整个存续期</u>	
	<u>预期信用损</u>	<u>预期信用损</u>	<u>预期信用损</u>	
	<u>失</u>	<u>失(未发生信</u>	<u>失(已发生信</u>	
		<u>用减值)</u>	<u>用减值)</u>	
期初余额	7,500.00	-	-	7,500.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	7,500.00	-	-	7,500.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

5、预付款项

(3) 预付款项按账龄列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	1,451,388.93	93.35%	1,733,482.12	88.94%
1 至 2 年	26,391.11	1.70%	165,608.50	8.50%
2 至 3 年	34,655.00	2.23%	6,099.00	0.31%
3 年以上	<u>42,389.26</u>	<u>2.72%</u>	<u>43,768.26</u>	<u>2.25%</u>
合计	<u>1,554,824.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,948,957.88</u>	<u>100.00%</u>

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
	<u>关系</u>		<u>比例</u>		
河南知新路桥工程有限公司	非关联方	600,000.00	38.59%	1 年以内	未到结算期
郑州赞创吊装搬运服务有限公	非关联方	240,620.00	15.48%	1 年以内	未到结算期
司					

<u>单位名称</u>	<u>与本公司</u> <u>关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额</u> <u>比例</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
河南省贵豫川商贸有限公司	非关联方	123,944.70	7.97%	1 年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司河南分公司	非关联方	64,477.76	4.14%	1 年以内	未到结算期
圣弘建设股份有限公司河南分公司	非关联方	<u>55,302.80</u>	<u>3.56%</u>	1 年以内	未到结算期
合计		<u>1,084,345.26</u>	<u>69.74%</u>		

6、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,755,271.65</u>	<u>2,488,593.54</u>
合计	<u>1,755,271.65</u>	<u>2,488,593.54</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
1 年以内	1,403,500.23	2,014,314.12
1 至 2 年	133,251.77	303,040.60
2 至 3 年	292,440.40	208,108.50
3 至 4 年	192,550.00	234,179.58
4 至 5 年	233,882.58	93,410.00
5 年以上	<u>187,410.00</u>	<u>94,000.00</u>
合计	<u>2,443,034.98</u>	<u>2,947,052.80</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
借款	150,000.00	206,660.00
往来款	628,722.58	1,045,053.00
保证金	854,259.28	840,173.88
备用金	795,053.12	778,161.42
暂付款	<u>15,000.00</u>	<u>77,004.50</u>

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>2,443,034.98</u>	<u>2,947,052.80</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	-	458,459.26	-	458,459.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	229,304.07	-	229,304.07
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	-	687,763.33	-	687,763.33

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	与本公司关 系	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
河南省交通工程加固 有限责任公司	往来款	非关联方	628,722.58	1 年以内	25.74%	31,436.13
郑州双桥实业有限公 司	保证金	非关联方	212,186.40	1 年以内	8.69%	10,609.32
蒋龔	备用金	非关联方	146,924.00	0-2 年	6.01%	8,283.99
祁盟	备用金	非关联方	106,660.00	1-3 年	4.37%	106,660.00
郑州航空港区航程置 业有限公司	保证金	非关联方	<u>100,000.00</u>	4-5 年	<u>4.09%</u>	<u>80,000.00</u>

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计			<u>1,194,492.98</u>		<u>48.90%</u>	<u>236,989.44</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	<u>15,140,533.86</u>	-	<u>15,140,533.86</u>	<u>15,276,128.46</u>	-	<u>15,276,128.46</u>
合计	<u>15,140,533.86</u>	-	<u>15,140,533.86</u>	<u>15,276,128.46</u>	-	<u>15,276,128.46</u>

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊担保费	51,886.80	4,716.99
待摊房租	-	<u>24,900.00</u>
合计	<u>51,886.80</u>	<u>29,616.99</u>

9、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	<u>350,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>330,000.00</u>
合计	<u>350,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>330,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	<u>340,000.00</u>	<u>17,000.00</u>	<u>323,000.00</u>
合计	<u>340,000.00</u>	<u>17,000.00</u>	<u>323,000.00</u>

减值准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月</u>	<u>整个存续期</u>	<u>整个存续期</u>	
	<u>预期信用损</u>	<u>预期信用损</u>	<u>预期信用损</u>	
	<u>失</u>	<u>失(未发生信</u>	<u>失(已发生信</u>	
		<u>用减值)</u>	<u>用减值)</u>	
期初余额	17,000.00	-	-	17,000.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,000.00	-	-	3,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	20,000.00	-	-	20,000.00

10、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
固定资产	29,313,321.96	30,400,096.18
固定资产清理	-	-
合计	<u>29,313,321.96</u>	<u>30,400,096.18</u>

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>机器设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>其他设备</u>	<u>合计</u>
账面原值					
期初余额	18,198,403.00	30,721,923.20	2,007,024.27	979,688.69	51,907,039.16
本期增加金额	1,218,800.00	378,893.81	-	374,337.14	1,972,030.95
其中：购置	1,218,800.00	378,893.81	-	374,337.14	1,972,030.95
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	19,417,203.00	31,100,817.01	2,007,024.27	1,354,025.83	53,879,070.11
累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
期初余额	1,738,252.87	17,528,748.60	1,548,313.06	691,628.45	21,506,942.98
本期增加金额	436,727.72	2,483,735.32	65,387.27	72,954.86	3,058,805.17
其中：计提	436,727.72	2,483,735.32	65,387.27	72,954.86	3,058,805.17
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	2,174,980.59	20,012,483.92	1,613,700.33	764,583.31	24,565,748.15
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	17,242,222.41	11,088,333.09	393,323.94	589,442.52	29,313,321.96
期初账面价值	16,490,102.13	13,163,222.60	458,711.21	288,060.24	30,400,096.18

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	17,242,222.41	正在办理中
合计	17,242,222.41	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	1,379,338.72	1,379,338.72
本期增加金额	142,979.19	142,979.19
其中：购置	142,979.19	142,979.19
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,522,317.91	1,522,317.91
② 累计摊销		

项目	软件	合计
期初余额	1,231,823.19	1,231,823.19
本期增加金额	118,170.52	118,170.52
其中：计提	118,170.52	118,170.52
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,349,993.71	1,349,993.71
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	172,324.20	172,324.20
期初账面价值	147,515.53	147,515.53

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁费服务	38,016.33	-	38,016.33	-	-
费					
办公楼装修费	2,804,076.99	-	412,011.00	-	2,392,065.99
办公楼地下停车位	<u>2,534,185.41</u>	-	<u>68,184.48</u>	-	<u>2,466,000.93</u>
合计	<u>5,376,278.73</u>	=	<u>518,211.81</u>	=	<u>4,858,066.92</u>

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税
	性	资产	性	资产
	差异		差异	
坏账准备	16,984,165.64	2,547,624.85	14,850,754.28	2,227,613.14
合计	16,984,165.64	2,547,624.85	14,850,754.28	2,227,613.14

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	978,800.00
合计	=	978,800.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,730,164.88	5,770,000.00
保证、抵押借款	13,000,000.00	14,500,000.00
保证、质押借款	1,113,126.42	-
商票贴现借款	=	100,000.00
合计	23,843,291.30	20,370,000.00

短期借款分类的说明：

① 截止 2023 年 12 月 31 日保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
平安银行经三路支行	4,730,164.88	2023/01/13	2024/01/13	管品武、孟会英
中国邮政储蓄银行郑州市桐柏南路支行	5,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	郑州中小企业融资担保有限公司、许强、管品武、程天博、孟会英、中原再担保集团股份有 限公司
合计	9,730,164.88			

② 截止 2023 年 12 月 31 日保证、抵押借款余额明细如下：

<u>贷款单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>保证人/抵押物</u>
中原银行焦作科技支行	4,000,000.00	2023/05/15	2024/05/14	管品武、程天博、孟会英/ 郑房权证字第 0901066073 号
中国银行股份有限公司郑 州中原路支行	9,000,000.00	2023/6/27	2024/6/27	管品武、程天博提供保 证；孟会英以其郑房权证 字第 0701088357 号房产 设定抵押。
合计	<u>13,000,000.00</u>			

③ 截止 2023 年 12 月 31 日保证、质押借款余额明细如下：

<u>贷款单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>保证人/抵押物</u>
招商银行郑州金水东路支 行	808,977.16	2023/12/7	2024/12/6	管品武、政府采购合同 事项应收款项下的质押
招商银行郑州金水东路支 行	119,168.66	2023/12/8	2024/12/7	管品武、政府采购合同 事项应收款项下的质押
招商银行郑州金水东路支 行	85,422.24	2023/12/19	2024/12/14	管品武、政府采购合同 事项应收款项下的质押
招商银行郑州金水东路支 行	99,558.36	2023/12/29	2024/12/27	管品武、政府采购合同 事项应收款项下的质押
合计	<u>1,113,126.42</u>			

16、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付工程款	161,204.28	225,676.98
应付设备款	751,449.05	1,529,854.70
应付检测项目成本	<u>16,588,878.51</u>	<u>17,650,723.71</u>
合计	<u>17,501,531.84</u>	<u>19,406,255.39</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
河南建院建筑材料检测有限公司	920,844.00	未到结算期
河南碧源控股集团有限公司	738,738.74	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州市一建劳务有限公司	492,233.01	未到结算期
河南省建筑工程质量检验检测中心站有限公司	410,172.50	未到结算期
河南瑞恒晟工程机械有限公司	321,523.00	未到结算期
合计	2,883,511.25	未到结算期

截止 2023 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收检测款	980,392.45	2,770,079.33
合计	980,392.45	2,770,079.33

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,703,606.24	16,124,128.13	14,683,410.10	8,144,324.27
离职后福利-设定提存计划	346,937.98	1,188,256.33	1,333,948.86	201,245.45
合计	7,050,544.22	17,312,384.46	16,017,358.96	8,345,569.72

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司 4 个月工资未发。

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,469,790.10	15,138,739.86	13,650,657.53	7,957,872.43
职工福利费	-	162,312.65	162,312.65	-
社会保险费	233,662.91	592,281.62	724,720.92	101,223.61
其中：医疗保险费	219,372.76	510,731.97	642,374.56	87,730.17
工伤保险费	4,157.04	13,106.21	16,008.44	1,254.81
生育保险费	10,133.11	68,443.44	66,337.92	12,238.63
住房公积金	153.23	225,124.00	140,049.00	85,228.23
工会经费和职工教育经费	-	5,670.00	5,670.00	-
合计	6,703,606.24			8,144,324.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		<u>16,124,128.13</u>	<u>14,683,410.10</u>	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	332,465.99	1,138,738.59	1,278,361.12	192,843.46
失业保险费	<u>14,471.99</u>	<u>49,517.74</u>	<u>55,587.74</u>	<u>8,401.99</u>
合计	<u>346,937.98</u>	<u>1,188,256.33</u>	<u>1,333,948.86</u>	<u>201,245.45</u>

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	830,944.29	1,118,745.75
企业所得税	148,549.68	-
城市维护建设税	60,038.60	84,435.89
教育费附加	25,730.83	36,186.81
地方教育费附加	17,153.89	24,124.54
印花税	8,190.59	10,476.23
房产税	33,600.00	33,600.00
土地使用税	<u>1,400.00</u>	<u>1,400.00</u>
合计	<u>1,125,607.88</u>	<u>1,308,969.22</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>6,391,813.63</u>	<u>7,072,854.40</u>
合计	<u>6,391,813.63</u>	<u>7,072,854.40</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	645,153.97	76,000.00
暂借款	5,656,187.64	6,390,077.63
应付费用类	70,892.00	568,504.07

其他	<u>19,580.02</u>	<u>38,272.70</u>
合计	<u>6,391,813.63</u>	<u>7,072,854.40</u>

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
翟新民	400,000.00	未到结算期
孙双双	200,000.00	未到结算期
杨丹	<u>200,000.00</u>	未到结算期
合计	<u>800,000.00</u>	

21、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	450,000.00	900,000.00
一年内到期的长期应付款	<u>1,804,240.00</u>	<u>2,752,856.97</u>
合计	<u>2,254,240.00</u>	<u>3,652,856.97</u>

22、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待转销项税	<u>58,823.55</u>	<u>166,204.76</u>
合计	<u>58,823.55</u>	<u>166,204.76</u>

23、长期借款

(1) 长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证借款	450,000.00	1,350,000.00
信用借款	-	-
小计	450,000.00	1,350,000.00
减：一年内到期的长期借款	<u>450,000.00</u>	<u>900,000.00</u>
合计	=	<u>450,000.00</u>

长期借款分类的说明：

① 截止 2023 年 12 月 31 日保证借款余额明细如下：

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
深圳前海微众银行股份有限公司（注1）	450,000.00	2022/06/17	2024/06/19	管品武

注1：深圳前海微众银行股份有限公司借款期末余额为 450,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债为 450,000.00 元，该借款期末账面余额为 0.00 元。

24、长期应付款

长期应付款分类

项目	期末数	期初数
长期应付款	1,130,514.51	581,838.01
合计	1,130,514.51	581,838.01

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,304,240.00	3,633,205.88
减：未确认融资费用	369,485.49	298,510.90
一年内到期的长期应付款	1,804,240.00	2,752,856.97
合计	1,130,514.51	581,838.01

注1：2023年3月13日，本公司提供 300,000.00 元的保证金，以原值 4,594,251.45 元、净值 1,860,344.72 元的运输设备进行抵押，与仲利国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，合同约定租赁期为 2023 年 3 月 16 日至 2026 年 3 月 16 日，应付租金合计为 3,600,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日此项长期应付款余额为 2,700,000.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债金额为 1,200,000.00 元。

注2：2022年3月2日，本公司提供 50,000.00 元的保证金，以原值 6,646,526.48 元、净值 1,683,164.90 元的机器设备进行抵押，同时由孟会英、程天博、管品武、许强提供连带保证，与日盛国际租赁有限公司签订售后融资租赁合同，合同约定租赁期为 2022 年 3 月 14 日至 2024 年 8 月 14 日，应付租金合计为 3,576,500.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日此项长期应付款余额为 604,240.00 元，重分类至一年内到期的非流动负债金额为 604,240.00 元。

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总	37,180,000.	-	-	-	-	-	37,180,000.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
数	00						

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,215,113.99	-	-	1,215,113.99
其他资本公积	=	=	=	=
合计	<u>1,215,113.99</u>	=	=	<u>1,215,113.99</u>

27、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	7,500.00	-7,500.00	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益	-	-	-	-	-
的金额					
其他债权投资信用减值准备	7,500.00	-7,500.00	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	=	=	=	=	=
(3) 其他综合收益合计	<u>7,500.00</u>	<u>-7,500.00</u>	=	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	=	=	=	=
(3) 其他综合收益合计	=	=	=	=

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,365,676.38	93,932.57	=	2,459,608.95
合计	2,365,676.38	93,932.57	=	2,459,608.95

29、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,495,973.42	19,167,647.57	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	20,495,973.42	19,167,647.57	-
加：本期归属于所有者的净利润	939,325.71	1,475,917.61	-
减：提取法定盈余公积	93,932.57	147,591.76	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-

项目	本期	上期	提取或 分配比例
转作股本的普通股股利	=	=	-
期末未分配利润	<u>21,341,366.56</u>	<u>20,495,973.42</u>	-

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,421,873.19	56,225,480.37	35,506,184.64	50,688,844.80
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>50,688,844.80</u>	<u>31,421,873.19</u>	<u>56,225,480.37</u>	<u>35,506,184.64</u>

(2) 主营业务（按类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑工程检测	34,476,956.85	18,143,738.08	12,844,045.25	23,676,006.37
环境、食品检测	13,381,740.25	11,577,890.35	7,232,751.83	10,476,339.64
节能、食品检测	255,871.57	157,984.89	9,119,107.10	11,386,999.60
场馆检测	2,574,276.13	1,542,259.87	1,480,004.14	991,602.77
见证材料	=	=	<u>9,206,130.62</u>	<u>5,318,677.69</u>
合计	<u>50,688,844.80</u>	<u>31,421,873.19</u>	<u>56,225,480.37</u>	<u>35,506,184.64</u>

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,206.80	169,676.11
教育费附加	65,660.07	72,718.33
地方教育费附加	43,773.37	48,478.87
车船使用税	5,160.00	17,894.64
印花税	16,030.14	6,110.00
房产税	134,400.00	134,400.00
土地使用税	<u>5,600.00</u>	<u>5,600.00</u>

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>423,830.38</u>	<u>454,877.95</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	2,197,079.43	1,919,480.79
办公费及其他	533,430.54	446,226.37
中标服务费	134,300.24	57,058.50
折旧及摊销	82,382.44	178,893.66
业务招待费	25,394.50	29,869.50
低值易耗品摊销	8,203.55	68,539.40
其他	<u>54,367.57</u>	<u>129,492.70</u>
合计	<u>3,035,158.27</u>	<u>2,829,560.92</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	3,848,873.89	3,895,998.69
办公费	810,457.45	699,302.70
咨询服务费	552,195.44	854,186.85
车辆使用费	158,326.56	202,213.17
业务招待费	153,125.33	148,355.59
固定资产折旧	152,140.40	139,725.69
物业水电费	107,993.97	87,513.76
差旅费	76,626.09	6,870.24
低值易耗品摊销	51,619.48	227,837.85
残疾人保障金	33,508.78	16,326.95
无形资产摊销	11,846.54	11,959.08
其他	<u>283,560.63</u>	<u>302,325.84</u>
合计	<u>6,240,274.56</u>	<u>6,592,616.41</u>

34、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
直接投入	4,498,350.97	5,210,278.10
委托外部研究开发费用	551,140.00	250,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	217,916.57	590,777.76
其他	15,607.96	387,064.96
合计	5,283,015.50	6,438,120.82

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,044,193.04	2,019,731.38
减：利息收入	6,984.99	4,596.41
手续费	101,401.68	73,772.10
合计	2,138,609.73	2,088,907.07

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,243,300.00	1,344,767.63
合计	1,243,300.00	1,344,767.63

(1) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发补助	1,000,000.00	337,200.00	与收益相关
大型科学仪器设施共享项目补助	124,300.00	52,000.00	与收益相关
社会保障基金财政专户补贴	60,000.00	-	与收益相关
研究开发财政补助	50,000.00	-	与收益相关
失业补贴	6,000.00	-	与收益相关
专利资助	3,000.00	-	与收益相关
服务外包补助	-	556,600.00	与收益相关
科技金融项目补助	-	182,000.00	与收益相关
中小企业公共服务示范平台补助	-	100,000.00	与收益相关
以工代训	-	62,567.63	与收益相关
服务外包补助	-	54,400.00	与收益相关
合计	1,243,300.00	1,344,767.63	

37、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	<u>-2,678,153.07</u>	<u>-3,279,585.22</u>
合计	<u>-2,678,153.07</u>	<u>-3,279,585.22</u>

38、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
惠济区第五届区长质量奖	-	100,000.00	-
其他	<u>169,515.34</u>	<u>102,465.18</u>	<u>169,515.34</u>
合计	<u>169,515.34</u>	<u>202,465.18</u>	<u>169,515.34</u>

39、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
罚款及滞纳金	1,963.00	6,987.93	1,963.00
其他	<u>3.74</u>	-	<u>3.74</u>
合计	<u>1,966.74</u>	<u>6,987.93</u>	<u>1,966.74</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	259,464.70	-451,746.31
递延所得税费用	<u>-320,011.71</u>	<u>-448,299.08</u>
合计	<u>-60,547.01</u>	<u>-900,045.39</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	878,778.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	131,816.81
非应税收入的影响	-
调整以前期间所得税的影响	110,915.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,173.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除的影响	<u>-792,452.33</u>

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
所得税费用	<u>-60,547.01</u>

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
财务费用中收到的现金	6,984.99	4,596.41
其他收益中收到的现金	1,243,300.00	1,344,767.63
营业外收入中收到的现金	169,515.34	202,465.18
其他往来中收到的现金	4,040,113.13	2,667,460.11
收回保函	-	<u>143,102.15</u>
合计	<u>5,459,913.46</u>	<u>4,362,391.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
期间费用中支付的现金	1,865,557.33	2,370,284.68
财务费用中支付的现金	101,401.68	73,772.10
营业外支出中支付的现金	1,966.74	6,987.93
其他往来中支付的现金	<u>4,106,094.92</u>	<u>6,138,148.56</u>
合计	<u>6,075,020.67</u>	<u>8,589,193.27</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
资金拆入	19,274,661.00	24,723,135.00
收到的融资租赁款	<u>2,604,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
合计	<u>21,878,661.00</u>	<u>27,723,135.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
归还资金	22,743,080.53	19,839,319.03
支付的融资租赁款	<u>3,475,524.52</u>	<u>4,232,847.41</u>
合计	<u>26,218,605.05</u>	<u>24,072,166.44</u>

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	939,325.71	1,475,917.61
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	2,678,153.07	3,279,585.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,058,805.17	3,598,523.72
无形资产摊销	118,170.52	107,981.28
长期待摊费用摊销	518,211.81	619,002.24
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,044,193.04	1,859,050.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-320,011.71	-453,726.82
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)	135,594.60	-171,647.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,554,208.77	-19,109,610.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-270,252.69	3,522,241.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,347,980.75	-5,272,682.05
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,927,258.82	2,244,658.52
减：现金的年初余额	2,244,658.52	2,983,123.30
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-317,399.70	-738,464.78
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,927,258.82	2,244,658.52

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	4,323.69	11,117.00
可随时用于支付的银行存款	1,922,935.13	2,233,541.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,927,258.82	2,244,658.52

43、政府补助

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
企业研发补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
大型科学仪器设施共享项目补助	124,300.00	其他收益	124,300.00
社会保障基金财政专户补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
研究开发财政补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
失业补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
专利资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	1,243,300.00		1,243,300.00

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	239,225.48	保函
固定资产	3,543,509.62	融资租赁抵押
合计	3,782,735.10	

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

本企业最终控制方是管品武，持有公司 37.8058%的股份，持有公司表决权比例为 37.8058%。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
程前	公司董事、董事会秘书
苏新	公司股东、董事
马德华	公司股东
程天博	公司股东、董事

<u>关联方名称</u>	<u>与本企业关系</u>
许强	公司股东、副董事长
雷士发	公司股东、监事会主席
刘艳	公司股东
刘善学	监事
贾金红	公司股东、监事
郑先芝	公司股东
孟会英	管品武配偶
唐小炳	公司股东
毕书倩	公司股东
谢丽丽	公司股东
吴晓丽	公司股东

3、关联交易情况

(1) 关联方往来期末余额

应付关联方款项

<u>项目</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
其他应付款	管品武	1,745,187.64	3,160,077.63
其他应付款	孟会英	600,000.00	600,000.00

(2) 向关联方拆入资金

<u>关联方</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>拆入金额</u>	<u>归还金额</u>	<u>拆入金额</u>	<u>归还金额</u>
管品武	1,820,240.00	3,235,129.99	4,957,659.68	4,220,495.31
孟会英	-	-	100,000.00	100,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否</u> <u>已经履行</u> <u>完毕</u>
管品武	4,000,000.00	2022 年 4 月 14 日	2023 年 4 月 14 日	是
谢丽丽、周汉建	950,000.00	2022 年 4 月 14	2023 年 4 月 14	是

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否</u> <u>已经履行</u> <u>完毕</u>
		日	日	
管品武、孟会英、程天博	9,000,000.00	2022 年 6 月 24	2023 年 6 月 24	是
		日	日	
管品武、孟会英、程天博	2,000,000.00	2022 年 3 月 24	2023 年 3 月 15	是
		日	日	
管品武、孟会英	2,527,400.00	2022 年 1 月 19	2023 年 1 月 19	是
		日	日	
管品武、孟会英	472,600.00	2022 年 1 月 20	2023 年 1 月 20	是
		日	日	
管品武、孟会英、马德华、程天博	2,000,000.00	2022 年 9 月 30	2023 年 9 月 27	是
		日	日	
管品武、孟会英、马德华、程天博	270,000.00	2022 年 4 月 19	2023 年 3 月 1 日	是
		日		
管品武	1,800,000.00	2022 年 6 月 17	2024 年 6 月 19	否
		日	日	
孟会英、程天博、管品武、许强	3,576,500.00	2022 年 3 月 14	2024 年 8 月 14	否
		日	日	
孟会英、程前、程天博、管品武、许强、	2,258,550.00	2021 年 7 月 30	2023 年 7 月 30	是
谢丽丽		日	日	
	4,730,164.88	2023 年 1 月 13	2024 年 1 月 13	否
管品武、孟会英		日	日	
	5,000,000.00	2023 年 3 月 24	2024 年 3 月 23	否
许强、管品武、程天博、孟会英		日	日	
	4,000,000.00	2023 年 5 月 15	2024 年 5 月 14	否
管品武、程天博、孟会英		日	日	
	808,977.16	2023 年 12 月 7	2024 年 12 月 6	否
管品武		日	日	
	119,168.66	2023 年 12 月 8	2024 年 12 月 7	否
		日	日	
管品武	85,422.24	2023 年 12 月 19	2024 年 12 月 14	否
		日	日	

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否</u> <u>已经履行</u> <u>完毕</u>
管品武	99,558.36	2023 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 27 日	否
管品武、程天博	9,000,000.00	2023 年 6 月 27 日	2024 年 6 月 27 日	否

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要对外披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司与中量检测认证有限公司因合同纠纷，向河南省郑州市惠济区人民法院提起诉讼。2024 年 2 月 25 日，河南省郑州市惠济区人民法院出具(2024)豫 0108 民初 320 号民事判决书：中量检测认证有限公司向本公司支付检测费 263,810.00 元及利息。中量检测认证有限公司不服河南省郑州市惠济区人民法院做出的(2024)豫 0108 民初 320 号民事判决书，向河南省郑州市中级人民法院提出上诉，截至本财务报表报出日，该案二审尚未开庭审理。公司本期末已对中量检测认证有限公司应收账款余额计提坏账准备 124,726.20 元。

九、资产负债表日后事项

公司无需要对外披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要对外披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,243,300.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,548.60	-
小计	1,410,848.60	-
所得税影响额	<u>211,627.29</u>	-

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
合计	<u>1,199,221.31</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益</u>	基本每股收	稀释每股收
	<u>率</u>	益	益
归属于公司普通股股东的净利润	1.52%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.42%	-0.01	-0.01

河南省诚建检验检测技术股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 重要会计政策变更

① 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期间，本公司无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,243,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	167,548.60
非经常性损益合计	1,410,848.60
减：所得税影响数	211,627.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,199,221.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用