



荣骏检测

NEEQ: 872417

广东荣骏建设工程检测股份有限公司

GuangDong Rongjun Construction Engineering Testing Crop.,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、公司负责人李耀军、主管会计工作负责人梁家驹及会计机构负责人（会计主管人员）梁家驹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、永拓会计师事务所（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“九、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

公司申请豁免披露应收账款、合同资产期末余额前五名客户名称、其他应收账款期末余额前五名客户名称、账龄超过1年或逾期的重要应付账款前五名供应商名称、预付账款期末余额前五名供应商名称，主要原因为：公司主营业务为建设工程质量检测及其配套服务，公司所处行业竞争激烈，抢夺客户的现象较为严重，而核心客户和供应链信息均属于公司商业秘密。前述豁免披露不会对公司的生产经营造成不利影响。

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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	147

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

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2023年1月至2023年12月31日
公司、本公司	指	广东荣骏建设工程检测股份有限公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
章程	指	广东荣骏建设工程检测股份有限公司公司章程
优塑、优塑公司	指	广州优塑三维科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东荣骏建设工程检测股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong Rongjun Construction Engineering Testing Crop.,LTD		
	-		
法定代表人	李耀军	成立时间	2006年6月6日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-检测服务（M7452）		
主要产品与服务项目	建设工程质量检测及其配套服务		
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	荣骏检测	证券代码	872417
挂牌时间	2017年12月11日	分层情况	创新层
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）	63,290,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王圣文	联系地址	广东省广州市番禺区石壁街屏山二村屏都路6号101
电话	020-81618018	电子邮箱	286681467@qq.com
传真	020-81618012		
公司办公地址	广东省广州市番禺区石壁街屏山二村屏都路6号101	邮政编码	511400
公司网址	http://www.gdrjcc.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	914401057889290257		
注册地址	广东省广州市番禺区石壁街屏山二村屏都路6号101		
注册资本（元）	63,290,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2024年3月8日，公司完成2023年股票定向发行，注册资本变更为73,290,000。

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

公司作为建设工程质量检测行业的服务商，拥有52项境内专利权（其中发明专利13项、实用新型专利35项）、正在申请发明专利9项，同时具有市场竞争力的核心技术团队。公司凭借在建设工程质量检测领域丰富的行业经验，作为独立的第三方检测服务机构对建设工程项目进行检测、评价。

公司主要通过直接与客户接洽协商的方式取得业务，主要收入来源于为客户提供检测服务并出具检测报告及为客户提供检测配套服务而收取的费用。公司以技术创新和客户服务为核心竞争力，树立公司在行业内的良好品牌，形成可持续发展的商业模式。目前公司已在多个城市和地区开展业务，和市政建设部门、房地产企业、建筑工程企业形成长期战略合作关系。

1、 研发模式

公司专门设立了研发中心负责技术开发、专利申请、标准规范化管理及技术资料的管理存档等工作。新技术开发计划采用项目管理的形式，以研发中心为主导，负责技术开发和技术创新项目的立项、实施、验收、认证和申报以及技术改造项目和新设备的设计、试制和生产等。公司通过市场评估、设备评估、检测能力评估、实验室综合检验能力评估、技术发展方向和动向、市场动态及相关检测技术具备的优势，对项目开发进行可行性分析；根据公司当年服务能力情况组织专家对项目进行评议和筛选；相关技术经专家评议和筛选后，研发中心编制公司研究开发计划书并呈报主管领导审批后开发；公司还设立了《创新创业平台管理制度》，对技能创新等项目进行扶持，激励科研人员创新，提升企业的科技竞争优势。目前，公司在桥梁检测配套服务中提供的桥梁检测装置及工程安全监测的自动化监测系统设备在本区行业内具有很大优势。

2、 采购模式

公司的采购项目主要分为商品类采购和服务类采购两类。公司制定了《采购管理制度》，对供应商的筛选、报价及检验入库等环节进行全流程的管控，以保障公司正常生产经营的稳定运行。

(1) 商品类采购

公司商品类采购主要包括各类检测设备、办公设备以及经营所需的其他设备、材料等。对商品类采购，公司主要采取询比价和直接采购模式，各职能部门根据需要提出并填写《采购申请表》，再由采购专员执行。

(2) 服务类采购

检验检测业务中，公司部分业务的实施需要吊装、运输等外协工作，公司出于专业分工、提高项目执行效率以及自身经济效益最大化等角度的考虑，会根据需求与具有专业能力的供应商签订外协采购合同，约定相关服务内容以及价格，并由公司对相关现场工作进行统一安排，保证外协供应商按照公司要求完成检测辅助工作。

3、销售模式

公司致力于为客户提供覆盖建设工程全过程的、一体多元化的检测服务及其配套服务，通过建立专门的市场部及分公司，直接负责客户资源和业务机会的有机整合，通过对市场及客户需求信息、潜在业务合作机会等的梳理，以实现不同业务的交叉和同一客户的多层次、多维度的深入合作。目前公司的销售模式主要是直接委托和招投标方式，通过多年在工程检测领域的耕耘，特别是检测配套服务体系对公司品牌效应的强化，公司已与上游客户建立了较好的粘性。

(二) 行业情况

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证书，公司已取得广东省质量技术监督局颁发的《检验检测机构资质认定证书》和广州市住房和城乡建设委员会颁发的《建设工程质量检测机构资质证书》，业务主要集中在广东地区，对区域依赖性较强，如出现区域性市场不景气或区域内市场竞争加剧等情形，公司的主营业务收入和盈利水平将受到一定程度的影响。随着政府的大力支持和行业垄断打破，未来将迎来巨大的增长机遇。

(三) 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司高新技术企业认定情况：高新技术企业每三年认定一次，公司最早于 2017 年被认定为高新技术企业，并于 2023 年重新认定，证书编号：GR202344002369。 2、2022 年 12 月，公司通过广东省工业和信息化厅“专精特新中小企业”的公示。2023 年 1 月获得牌匾，有效期至 2026 年 1 月 17 日。

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	173,794,646.60	189,431,811.93	-8.25%
毛利率%	47.70%	44.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,405,741.34	36,826,356.32	-25.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,213,798.18	29,415,549.00	-10.88%
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）	13.48%	20.12%	-
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）	12.90%	16.07%	-
基本每股收益	0.4330	0.5899	-26.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	363,698,309.42	371,794,753.96	-2.18%
负债总计	149,198,700.13	166,398,461.08	-10.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,077,355.76	197,494,114.42	5.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	3.12	5.77%
资产负债率%（母公司）	41.91%	45.26%	-
资产负债率%（合并）	41.02%	44.76%	-
流动比率	2.06	2.06	-
利息保障倍数	-286.82	91.98	-
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	25,798,102.00	16,947,409.28	52.22%
应收账款周转率	4.97	4.65	-
存货周转率	1.83	1.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.18%	17.69%	-
营业收入增长率%	-8.25%	11.81%	-
净利润增长率%	-25.88%	15.75%	-

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	61,916,225.13	17.02%	71,219,915.25	19.16%	-13.06%
应收票据	367,643.46	0.10%	634,242.21	0.17%	-42.03%
应收账款	30,157,731.26	8.29%	39,836,347.60	10.71%	-24.30%
交易性金融资产	10,142,535.78	2.79%	19,840,311.80	5.34%	-48.88%
其他应收款	1,507,785.31	0.41%	5,478,173.97	1.47%	-72.48%
其他流动资产	2,060,834.04	0.57%	1,235,545.75	0.33%	66.80%
在建工程	22,346,139.67	6.14%	16,675,306.20	4.49%	34.01%
无形资产	28,037,517.05	7.71%	7,763,469.77	2.09%	261.15%
长期待摊费用	1,306,526.08	0.36%	2,568,490.44	0.69%	-49.13%
应交税费	2,843,889.81	0.78%	5,079,857.84	1.37%	-44.02%
少数股东权益	5,422,253.53	1.49%	7,902,178.46	2.13%	-31.38%

项目重大变动原因:

1、应收票据:

应收票据 2023 年 12 月末较 2022 年 12 月末减少 26.66 万元，减少比例 42.03%，主要系公司减少商业汇票结算所致。

2、交易性金融资产:

交易性金融资产 2023 年 12 月末较 2022 年 12 月末减少 969 万元，减少比例 48.88%，系由于本期赎回银行理财产品所致。

3、其他应收款:

其他应收款 2023 年 12 月末较 2022 年 12 月减少 397.04 万元，减少比例为 72.48%主要系子公司收到前期股权转让款所致。

4、其他流动资产:

其他流动资产 2023 年 12 月末较 2022 年 12 月末增加 82.53 万元，增长比例为 66.80%，主要系子公司新增厂房建设的投入产生待抵扣进项税所致。

5、在建工程:

在建工程 2023 年 12 月末较 2022 年末增加 567.08 万元，增长比例为 34.01% 主要系子公司厂房建设投入所致。

6、无形资产:

无形资产 2023 年 12 月末较 2022 年 12 月末增加 2027.40 万元，增长比例为 261.15%，主要系由于本期购置土地使用权所致。

7、长期待摊费用:

长期待摊费用 2023 年 12 月末较 2022 年末减少 126.20 万元，减少比例为 49.13%主要系本期公司办公场所装修摊销所致。

8、应交税费:

应交税费 2023 年 12 月末较 2022 年 12 月末减少 235.74 万元，减少比例为 44.02%，主要系本年所得税费用较上期减少所致。

9、少数股东权益:

少数股东权益 2023 年 12 月末较 2022 年 12 月末减少 247.99 万元，减少比例为 31.38%，主要系本期子公司少数股东持股比例减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	173,794,646.60	-	189,431,811.93	-	-8.25%
营业成本	90,900,542.53	52.30%	105,087,376.73	55.48%	-13.50%
毛利率%	47.70%	-	44.52%	-	-
销售费用	18,235,589.96	10.49%	6,427,206.52	3.39%	183.72%
财务费用	-107,665.92	-0.06%	473,756.00	0.25%	-122.73%
投资收益	13,589.08	0.01%	6,701,429.06	3.54%	-99.80%
信用减值损失	-1,209,239.16	-0.70%	-5,414,586.32	-2.86%	-77.67%
资产减值损失	-6,174,988.20	-3.55%	-12,775,187.18	-6.74%	-51.66%
资产处置收益	-12,341.98	-0.01%	11,459.36	0.01%	-207.70%
营业外收入	63.00	0.00%	857,937.02	0.45%	-99.99%
营业外支出	204,521.11	0.12%	278.71	0.00%	73,281.33%
所得税费用	3,767,646.16	2.17%	6,375,804.32	3.37%	-40.91%
少数股东损益	-42,424.93	-0.02%	-100,767.67	-0.05%	-57.90%

项目重大变动原因:

1、销售费用:

销售费用较上年同期增长 1,180.83 万元，增长比例 183.72%。主要系合并报表范围子公司广州优塑三维科技有限公司本期为全年数据，而上期按纳入合并报表时间为 4 个月数据。

2、财务费用:

财务费用较上年同期下降 58.14 万元，减少比例为 122.73%，主要系本期利息收入较上年同期增长所致。

3、投资收益:

投资收益较上年同期减少 668.78 万元，减少比例为 99.80%，主要系上期处置股票投资确认收益，而本期无此类收益。

4、信用减值损失:

信用减值损失较上年同期减少 420.53 万元，减少比例为 77.67%，主要系本期应收款项计提坏账准备计提减少，应收款项坏账准备冲回所致。

5、资产减值损失:

资产减值损失较上年同期减少 660.19 万元，减少比例 51.66%，本期存货跌价损失及合同履行成本减值损失较上期同比减少 545.24 万元，合同资产减值损失较上期同比减少 114.77 万元。

6、资产处置收益:

资产处置收益较上年同期减少 2.38 万元，减少比例为 207.70%，主要系上年同期处置老旧固定资产收益 1.15 万元

7、营业外收入:

营业外收入较上年同期减少 85.79 万元，减少比例为 99.99%，主要系上期购买子公司收益所致。

8、营业外支出:

营业外支出较上年同期增加 20.42 万元，增加比例为 73,281.33%，主要系本期处置设备影响，上

年同期无同类支出。

9、所得税费用：

所得税费用较上年同期减少 260.82 万元，减少比例为 40.91%，主要系本期利润总额同比下滑所致。

10、少数股东损益：

少数股东损益较上年同期减少 5.84 万元，减少比例为 57.90%，主要系本期子公司少数股东持股比例减少所致。

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	171,141,740.23	185,497,612.98	-7.74%
其他业务收入	2,652,906.37	3,934,198.95	-32.57%
主营业务成本	90,684,056.85	103,442,479.07	-12.33%
其他业务成本	216,485.68	1,644,897.66	-86.84%

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
检测服务收入	136,442,207.29	74,863,824.98	45.13%	-20.06%	-19.26%	-0.55%
检测辅助服务收入	7,330,540.55	4,415,666.23	39.76%	-4.95%	-34.54%	27.22%
3D 打印产品	27,368,992.39	11,404,565.64	58.33%	285.32%	186.55%	14.36%
其他业务收入	2,652,906.37	216,485.68	91.84%	-32.57%	-86.84%	33.65%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、检测服务：

本期营业收入、营业成本较上期同比均有下降，主要原因系受大环境影响加上竞争加剧及人工成本上升等因素影响下，使得毛利率有所下降。

2、检测辅助服务：

本期营业收入、营业成本同比均有所减少，子公司检测辅助服务有富余产能，为公司检测服务提供服务从而导致本期营业成本减少，使得检测辅助服务毛利率上升。

3、3D 打印产品：

本期营业收入、成本较上期同比均有所增长，主要原因系一是合并报表范围子公司广州优塑三维科技有限公司本期为全年数据，而上期按纳入合并报表时间为 4 个月数据；同时，公司对该业务板块

加大了市场拓展力度。

4、其他业务：

本期营业收入较上期同比上升，主要系本期公司为部分客户提供检测相关业务的咨询服务所致。

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	客户 A	12,304,838.67	7.08%	否
2	客户 B	6,789,274.09	3.91%	否
3	客户 C	6,469,203.37	3.72%	否
4	客户 D	4,815,172.29	2.77%	否
5	客户 E	4,585,272.62	2.64%	否
	合计	34,963,761.04	20.12%	-

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	供应商 A	10,323,086.10	25.46%	否
2	供应商 B	4,733,549.62	11.67%	否
3	供应商 C	3,837,730.88	9.46%	否
4	供应商 D	1,960,700.24	4.84%	否
5	供应商 E	1,550,891.86	3.82%	否
	合计	22,405,958.70	55.25%	-

(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	25,798,102.00	16,947,409.28	52.22%
投资活动产生的现金流量净额	-34,374,155.62	2,490,591.49	-1,480.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,824,082.25	29,294,348.84	-154.02%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 885.07 万元，增长比例为 52.22%，主要系本期公司加大应收款项的催款力度，使销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,686.47 万元，减少比例为 1,480.16%，主要系本期购建的无形资产增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额:

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4511.84 万元，减少比例为 154.02%，主要系由于上年同期收到定向增发股票所募集的资金，而本期无此项。

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
广州源进液压设备技术服务有限公司	控股子公司	液压设备技术服务	1,000,000	25,886,787.05	865,924.86	154,257.60	-169,583.90
广东荣顺科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	50,000,000	30,706,549.21	30,701,549.21	0	-222,586.18
广州佳隽路桥工程有限公司	控股子公司	地基检测配套、吊装、运输服务	3,000,000	13,353,432.02	5,438,836.01	8,645,547.68	2,472,205.53
广州优塑三维科技有限公司	控股子公司	生产销售3D打印耗材、3D打印笔及光固	18,164,100	20,176,467.78	17,025,227.03	27,389,965.55	-130,180.45

		化树脂等产品					
--	--	--------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0	不存在
合计	-			-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,535,052.11	7,834,066.80
研发支出占营业收入的比例%	4.91%	4.14%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	1	1
硕士	6	8
本科以下	26	33
研发人员合计	33	40
研发人员占员工总量的比例%	12.99%	10.95%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	43
公司拥有的发明专利数量	13	9

(四) 研发项目情况

公司 2023 年研发项目共计研发项目 14 项，分别为：企业自立项项目“水下机器人应用技术研究”、“高性能混凝土减水剂的制备研究”、“基坑自动化监测技术研究”、“CFG 桩复合地基承载力检测技术研究”、“玻璃幕墙检测机器人的开发”、“单桩承载力自平衡检测技术研究”、“桥梁结构试验便捷检测技术研究”及“3D 打印装饰装修材料性能研究”、“低收缩防翘边 3D 打印 PC 耗材研发”、“高速 3D 打印 PLA 耗材研发”、“355nm 工业级 3D 打印树脂研发”、“氨基改性聚氨酯丙烯酸酯树脂的研发”、“线扫描设备专用刚性树脂研发”、“光固化 3D 打印类 PC 树脂研发”项目。上述 14 项研发项目中除“玻璃幕墙检测机器人的开发”、“基坑自动化监测技术研究”、“3D 打印装饰装修材料性能研究”外其余 11 项立项项目本年度已结题验收。上述研发项目，公司报告期内投入资金 853.51 万元，占营业收入 4.91%。公司相关研发项目是为适应市场发展，通过相关项目研发，公司产品在生产中，通过新工艺、新技术的替代，降低员工劳动力、提高生产效率、同时，在相关行业中达到一定的技术优势，提高公司产品附加值。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 应收账款及合同资产的可回收性	
关键审计事项	审计应对
<p>2023 年 12 月 31 日荣骏检测应收账款账面价值为人民币 30,157,731.26 元，合同资产账面价值为人民币 115,422,707.96 元，合计占资产总额的 40.03%。</p> <p>管理层对有客观证据表明已发生信用减值的应收账款、合同资产进行单项信用风险评估，单项确认预期信用</p>	<p>针对应收账款及合同资产的可收回性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对与应收账款、合同资产日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试，这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款、</p>

<p>损失。除单项信用风险评估的应收账款、合同资产单项计提外的其他应收账款，管理层在考虑该等客户账龄分析、发生减值损失的历史记录及对未来经济状况预测的基础上实施了组合减值评估。</p> <p>由于应收账款、合同资产可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预计未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款、合同资产的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，注册会计师将应收账款、合同资产的可收回性认定为关键审计事项。</p>	<p>合同资产收回流程、对触发应收账款、合同资产减值事件的识别及对坏账准备金额的估计等；</p> <p>(2) 复核管理层在评估应收账款、合同资产减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，是否已考虑过往的回款记录、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境认知等；</p> <p>(3) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、合同资产进行了减值测试，检查账龄划分是否正确，并结合行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 对重要应收账款执行独立函证程序；结合应收账款函证回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(5) 评估管理层对应收账款、合同资产的财务报表披露是否恰当。</p>
---	---

(二) 收入确认

关键审计事项	审计应对
<p>荣骏检测2023年度营业收入为173,794,646.60元。公司已在财务报表附注中披露了各类业务收入确认政策。由于收入金额重大且为关键业绩指标，所以可能存在收入被确认于不恰当的期间或被操控以达到预期目标的风险，因此，注册会计师把收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 抽样检查报告期内销售合同、发票、签收单、客户结算确认单等文件，评价相关收入确认是否符合荣骏检测收入确认的具体方法；</p> <p>(3) 分析产品销售收入变动趋势是否与行业发展态势相符合；检查收入与应收账款、合同资产、税金、存货等数据间关系合理性，将销售毛利率、应收账款周转率、存货周转率等关键财务指标与可比期间数据、同行业上市公司数据进行比较；</p> <p>(4) 选取重要客户、本期发生金额变动异常客户、本期新增客户，通过网络查询、检索及访谈的方式，核查该等客户是否与荣骏检测存在关联关系；</p> <p>(5) 抽样选取客户，对报告期内发生的交易金额、应收账款余额实施函证程序并对重要客户期后回款情况进行检查；</p> <p>(6) 对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

注册会计师对公司 2023 年度审计报告发表标准无保留意见，上述关键审计事项对公司 2023 年度财务报表无影响。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司大力实践管理创新和科技创新，用优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
<p>主营业务区域性依赖风险</p>	<p>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证书，公司已取得广东省质量技术监督局颁发的《检验检测机构资质认定证书》和广州市住房和城乡建设委员会颁发的《建设工程质量检测机构资质证书》，业务主要集中在广东地区，对区域依赖性较强，如出现区域性市场不景气或区域内市场竞争加剧等情形，公司的主营业务收入和盈利水平将受到一定程度的影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司在继续开拓本市和其他市区业务外，也积极开拓省外的检测业务，进一步扩大公司的经营网络，同时公司采用多元化战略，占领市场和开拓新市场，也可以避免单一经营的风险。为公司实现全国范围内的业务拓展提供重要支撑。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>公司作为一家高技术服务企业，对高技术人才有强烈的需求和依赖，公司核心技术人员是公司竞争力的重要体现。短期来看，2023年度公司的核心技术人员较稳定，同时也加大高技术人才引进力度。随着市场竞争以及行业中其他企业对人才资源的争夺加剧，公司可能面临核心技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>针对人才流失的风险，公司正在制定核心技术人员升职和提高员工薪酬的员工激励制度，并且为员工提供合理范围内的福利待遇。同时，公司将逐步优化人才的知识结构，进行人才的优化整合，采用内部培养为主，外部引进为辅建设人才梯队，同时引进研究生等高学历、高素质的检测人才。</p>
<p>技术进步带来的创新风险</p>	<p>工程检测行业具有技术进步快/检测技术更新快的特点，各部门之间对先进检测技术服务要求不断提高，公司需要不断根据市场需求进行技术检测服务的升级开发，同时在市场现有基础上进行新技术的拓展。技术升级或更新的不及时，很有可能将使公司失去一批客户，进而导致丧失技术和市场优势，对公司可持续经营范围发展带来不利影响。所以，新技术的升级</p>

	<p>与更新，是公司在现有基础上不断开展新市场不断进步的关键因素。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将持续以市场需求为导向，加强技术研发，并对客户需求和技术进步融入产品研发工作中，以实现产品和服务的不断完善。</p>
市场竞争的加剧风险	<p>随着国民经济的快速发展和人民生活水平的不断提高，人们对健康、环保和安全的重视程度不断加强，检测鉴定市场不断扩大，但也存在企业数量多、规模小等问题。国家也为此出台了相关政策，促进行业检测机构的整合，提高行业集中度，虽然公司不断扩展业务参数、扩大业务范围，如若不能在激烈的市场竞争中保持优势地位，将对公司未来保持扩大市场份额产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>针对市场竞争风险，公司一方面继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术；另一方面，公司积极进行市场开发，特别是不断布局开发新的受众市场，丰富公司产品。</p>
应收账款无法及时收回的风险	<p>2023年12月31日、2022年12月31日公司应收账款账面价值分别为30,157,731.26元和39,836,347.60元，分别占当期营业收入的17.35%和21.03%。尽管公司应收账款账龄较短，客户诚信度较高，且已按照会计政策充分计提坏账准备。但由于公司所在的检测行业部分客户较强势、公司未来营业收入可能持续增长等因素，使公司应收账款余额仍可能保持相当的比例，并且存在部分应收账款无法收回的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>为应对应收账款无法及时收回的风险，一方面公司将在选择客户时加强客户信用信息调查，规避经营恶化、财务风险较大的客户；另一方面公司将加强应收账款管理，明确责任，采取一切合法手段保证应收账款的收回。</p>
无实际控制人的相关风险	<p>公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本50.00%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响。由于公司无实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由股东充分讨论后确定，虽然避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的风险，但可能存在决策效率被延缓的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>报告期内，公司核心管理团队带领公司不断的开拓进取，取得经营业绩进步。公司的核心领导团队会保持相对稳定，公司的商业模式，经营预期也将保持相对稳定，无实际控制人并不会改变公司的发展方向。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,236,515.15	2.98%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	6,236,515.15	2.98%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、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

5、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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	40,000,000	12,000,000
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
被担保	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

2023年4月27日,公司召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于预计2023年度向银行申请授信额度》的议案,公司拟向银行申请总额不超过人民币4,000万元的综合授信额度,在办理授信过程中,公司董事、监事、高级管理人员及相关关联方无偿为公司提供担保。公司关联方为公司向银行申请授信所作担保系无偿担保行为,不存在收费情形,未损害公司及其他非关联股东利益,不会对公司的独立性产生影响。上述关联交易为公司日常业务发展的正常所需,有利于公司持续稳定经营,是合理的、必要的。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	47,387,064	74.87%	147,618	47,239,446	74.64%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,150,968	8.14%	-201,205	5,352,173	8.46%
	核心员工	3,912,209	6.18%	-312,019	3,600,190	5.69%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,902,936	25.13%	-147,618	16,050,554	25.36%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	15,902,936	25.13%	-147,618	16,050,554	25.36%
	核心员工	261,375	0.41%	-261,375	0	0%
总股本		63,290,000	-	0	63,290,000	-
普通股股东人数						159

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	李耀军	11,708,081	0	11,708,081	18.50%	8,781,064	2,927,017	0	0
2	胡妃荣	4,842,777	0	4,842,777	7.65%	3,632,084	1,210,693	0	0
3	贺春香	3,050,000	0	3,050,000	4.82%	0	3,050,000	0	0
4	何家全	2,981,023	-300,300	2,680,723	4.24%	0	2,981,023	0	0
5	李坚	2,466,288	0	2,466,288	3.90%	0	2,466,288	0	0
6	陆惠	2,382,223	0	2,382,223	3.76%	0	2,382,223	0	0

7	全秀娟	2,274,959	0	2,274,959	3.59%	0	2,274,959	0	0
8	马炳剑	2,235,611	-7,100	2,228,511	3.52%	0	2,235,611	0	0
9	何国养	1,972,888	0	1,972,888	3.12%	0	1,972,888	0	0
10	李德军	1,950,334	0	1,950,334	3.08%	1,462,753	487,571	0	0
合计		35,864,184	-307,400	35,556,784	56.18%	13,875,901	21,988,273	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东全秀娟与董事长李耀军为母子关系、股东何国养与董事长李耀军的夫人何月英为兄妹关系；董事於法明与股东贺春香为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司无控股股东、无实际控制人。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年股票定向发行	2023年11月1日	2024年3月8日	4.48	10,000,000	开平市国承交通建设投资有限公司、杨波、广东正为检测科技有限公司、宋金明、陆惠	/	44,800,000	本次募集资金将全部用于补充公司流动资金，具体将用于支付人员工资、供应商货款（不含购买检测设备）等。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	2.50	0	0
合计	2.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 29 日，公司披露《2022 年年度权益分派实施公告》，该次权益分派已经 2022 年年度股东大会审议通过，权益分派股权登记日为 2023 年 6 月 6 日，除权除息日为 2023 年 6 月 7 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	-	-

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
工程检测	政府部门、房地产开发商、建设单位、施工单位、检测公司等	含房建、交通、水利、市政等领域的专业检测技术服务以及配套辅助服务	检测服务（M7452）

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
建设工程质量检测机构资质证书	广东省住房和城乡建设厅	-	见证取样检测；钢结构工程检测；地基基础工程检测；建筑幕墙工程检测；主体结构工程现场检测	2024年3月22日	2025年9月15日
建设工程质量检测机构资质证书	广州市住房和城乡建设局	-	1.地基基础工程检测；2.主体结构工程现场检测	2022年9月15日	2025年9月15日
公路水运工程试验检测机构	广东省交通建设监理检测协会	-	1.水；2.集料；3.岩石；4.水泥；5.水泥混凝土；6.水；7.外加剂；8.掺合料；9.无机结合料稳定材料；10.沥青；11.沥青混合料；12.钢材与连接接头；13.路基路面；14.混凝土结构；15.基坑、地基与基桩；16.交通安全设施	2020年1月14日	2025年1月13日
高新技术企业证书	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局	省级	-	2023年12月28日	2026年12月27日
专精特新中小企业	广东省工业和信息化厅	省级	-	2023年1月18日	2026年1月17日

创新型中小企业	广东省工业和信息化厅	市级	-	2022年12月20日	2025年12月19日
---------	------------	----	---	-------------	-------------

三、 专业技术与技能

适用 不适用

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司 2023 年研发项目共计研发项目 14 项，分别为：企业自立项项目 “水下机器人应用技术研究”、“高性能混凝土减水剂的制备研究”、“基坑自动化监测技术研究”、“CFG 桩复合地基承载力检测技术研究”、“玻璃幕墙检测机器人的开发”、“单桩承载力自平衡检测技术研究”、“桥梁结构试验便捷检测技术研究”及“3D 打印装饰装修材料性能研究”、“低收缩防翘边 3D 打印 PC 耗材研发”、“高速 3D 打印 PLA 耗材研发”、“355nm 工业级 3D 打印树脂研发”、“氨基改性聚氨酯丙烯酸酯树脂的研发”、“线扫描设备专用刚性树脂研发”、“光固化 3D 打印类 PC 树脂研发”项目。上述 14 项研发项目中除“玻璃幕墙检测机器人的开发”、“基坑自动化监测技术研究”、“3D 打印装饰装修材料性能研究”外其余 11 项立项项目本年度已结题验收。上述研发项目，公司报告期内投入资金 853.51 万元，占营业收入 4.91%。公司相关研发项目是为适应市场发展，通过相关项目研发，公司产品在生产中，通过新工艺、新技术的替代，降低员工劳动力、提高生产效率、同时，在相关行业中达到一定的技术优势，提高公司产品附加值。

六、 技术人员

报告期内公司主要技术负责人、核心技术人员无明显变化。核心技术负责人、核心技术人员不存在在其他机构任职的情况。报告期内专业技术人员共 167 名，占公司总人数的 60.07%，高级工程师 15 名，中级工程师 23 名，助理工程师 21 名。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

报告期内公司及控股子公司共发生 16 起诉讼案件，公司方均作为原告，起诉金额共计 623.65 万元，占期末净资产的 2.98%。

十一、 项目情况

(一) 报告期内，公司共签订合同 468 份，其中检测服务合同金额 18,014.69 万元，占报告期内签约额 97.4%；检测辅助服务合同金额 481.00 万元，占全年总签约额 2.60%。

具体业务合同情况如下：

业务类型	合同金额（万元）	占比（%）	报告期内确认收入	报告期内未确认收入
检测服务收入	18,014.69	97.40%	2,854.09	15160.6
检测辅助服务收入	481.00	2.6%	219.29	261.71
合计	18,495.69	100.00%	3,073.38	15,422.31

(二) 报告期内订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上的正在履行的订单情况：

公司 2023 年度不存在经审计订单金额占公司最近一个会计年度营收 10%以上的正在履行的订单情况。

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

1、公司对结果质量有效性的监控方式主要有人员监督/能力监控、内部比对、参加能力验证、参加检验检测机构间比对、设备期间核查、使用标准物质或质量控制物质等。

2023 年度，各检测部门共组织开展 94 人/次监督/监控活动。其中，CMA 领域共组织 79 次监督，CNAS 领域共组织 15 次监督。

2023 年度，我司共组织 20 次内部质量控制活动，其中，CMA 领域（含交通）开展 16 次内部比对，CNAS 领域开展 4 次内部比对。监督员按程序要求在规定的时间内对质量监控计划的实施情况进行了监督检查并作出质控评价，并进行有效分析。

2023 年度，我司共参加由各行业管理部门组织的能力验证/比对试验/活动共计 7 次，其中参加的比对试验 3 次、能力验证 4 次。

2、2023 年度，我司配置仪器设备共有 2125 台/套，其中在用仪器设备 1960 台/套，检校设备 1829 台/套，共有检校证书 1829 本，所有设备的检校均在有效周期内，且进行了有效确认，我司设备已满足目前的检验检测工作需求。定期对相关检测人员进行培训和监督，以提高检测人员的技术能力，同时积极协调和组织检测人员考取行业内职业资格证书。公司为独立法人企业，是通过资质认定的第三方检测机构，检测过程严格执行公司的质量体系和盲样管理要求，以确保试验检测全过程的独立性和公正性。

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 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				
李耀军	董事长、总经理	男	1972年12月	2022年11月24日	2025年11月23日	11,708,081	0	11,708,081	18.50%
黄清华	董事、副总经理	男	1965年9月	2022年11月24日	2025年11月23日	714,566	178,000	536,566	0.85%
於法明	董事、副总经理	男	1963年9月	2022年11月24日	2025年11月23日	650,000	0	650,000	1.03%
李德军	董事	男	1965年12月	2022年11月24日	2025年11月23日	1,950,334	0	1,950,334	3.08%
张惠如	董事	女	1970年8月	2022年11月24日	2025年11月23日	569,700	0	569,700	0.90%
胡妃荣	副总经理	男	1970年5月	2022年11月24日	2025年11月23日	4,842,777	0	4,842,777	7.65%
陈康江	副总经理	男	1984年7月	2023年6月9日	2025年11月23日	346,823	0	346,823	0.55%
陈婵玥	监事会主席	女	1985年10月	2022年11月24日	2025年11月23日	268,000	0	268,000	0.42%
梁候燕	监事	男	1970年5月	2022年11月24日	2025年11月23日	80,500	0	80,500	0.13%
卢水源	职工代表监事	女	1990年10月	2023年4月25日	2025年11月23日	0	0	0	0%

梁家驹	财务负责人	男	1975年10月	2022年11月24日	2025年11月23日	228,000	0	228,000	0.36%
王圣文	董事会秘书	男	1994年4月	2022年11月24日	2025年11月23日	41,946	0	41,946	0.07%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东全秀娟与董事长李耀军为母子关系、股东何国养与董事长李耀军的夫人何月英为兄妹关系；董事黄清华与股东王朝晖为夫妻关系；董事於法明与贺春香为夫妻关系。

(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
李景才	职工代表监事	离任	-	因个人原因，辞去公司职工代表职务
卢水源	-	新任	职工代表监事	因李景才先生离职，职工代表人数少于监事会成员三分之一，经公司职工代表大会选举
陈康江	-	新任	副总经理	因公司发展需要

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

陈康江，男，1984年7月生，无境外永久居留权。2007年7月至2016年3月，就职于广州市衡正工程质量检测有限公司，任检测员一职；2016年4月至今，就职于广东荣骏建设工程检测股份有限公司，历任检测员、材料部副部长、材料部部长、材料部部长兼交通中心主任；

卢水源，中国国籍，无永久境外居留权，1990年10月出生，专科学历。2013年6月至2014年9月，就职于广东安晟达保险代理有限公司客服部，任客服经理；2014年10月至2017年7月，就职于交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心广州分中心推广部，任客户经理；2017年8月至2018年7月，就职于招商银行股份有限公司信用卡中心广州分中心推广部，任客户经理；2018年8月至2023年2月，就职于交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心广州分中心推广部、资产保全部，任直销客户经理、资产保全专员；2023年2月至2023年4月25日，就职于广东荣骏建设工程检测股份有限公司材料部，任部门文员。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	2	14
行政人员	7	0	0	7
财务人员	8	3	3	8
经营管理人员	12	3	3	12
市场营销人员	12	5	2	15
研发人员	38	8	6	40
生产人员	243	91	65	269
员工总计	335	111	81	365

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	13
本科	82	87
专科	174	200
专科以下	67	64
员工总计	335	365

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、培训：公司十分重视员工的培训工作，制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

(1) 新员工入职培训：具体措施有让新员工了解公司的发展史、公司的经营理念、公司规章制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等，让新员工尽快融入集体，积极投入正常工作状态中；

(2) 在岗员工培训：公司针对不同岗位人员，安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等；

(3) 消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、各类补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业

绩情况、市场整体薪酬水平的提高对员工的薪酬调整与提高。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无退休职工，不存在需支付离退休职工相关费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
冯伯平	无变动	综合部部长兼 研发人员	222,000	0	222,000
陈婵玥	无变动	监事会主席、 合同结算部部长	268,000	0	268,000
张雅	离职	财务部副部长	77,500	-17,720	59,780
黄明辉	离职	交通中心副主任	122,000	0	122,000
钟玉华	无变动	研发人员	268,000	0	268,000
梁候燕	无变动	监事	80,500	0	80,500
林阳子	无变动	研发人员	588,000	0	588,000
李锋	无变动	董事长助理兼 研发人员	639,334	0	639,334
陈铭诗	无变动	财务人员	35,000	0	35,000
王嘉敏	无变动	财务人员	23,300	0	23,300
李小丹	无变动	研发人员	42,000	0	42,000
易敏	无变动	研发人员	30,000	-3,200	26,800
曹济楠	离职	研发人员	23,300	0	23,300
何洁薇	无变动	结算专员	175,000	0	175,000
江丽琼	无变动	项目组长	23,500	0	23,500
党静娴	无变动	行政主管	23,500	0	23,500
覃瑞芳	无变动	研发人员	25,800	0	25,800
廖小芳	无变动	研发人员	46,500	0	46,500
杨晓玲	无变动	项目组长	115,000	0	115,000
蔡润芝	无变动	研发人员	23,300	0	23,300
欧阳少伟	无变动	项目组长	0	0	0
陆邦重	无变动	地基一部副部长	23,300	-500	22,800
梁舒娴	无变动	项目组长	333,000	0	333,000
陈梓君	无变动	项目组长	25,000	0	25,000
詹永健	无变动	项目组长	70,000	0	70,000
刘洁仪	无变动	项目组长	25,600	0	25,600
桓宇	无变动	项目组长	23,300	0	23,300

周卫新	无变动	副总工程师兼 研发人员	121,000	0	121,000
彭明利	无变动	副部长	47,000	-17,000	30,000
梁万昌	无变动	部长助理	23,300	0	23,300
王家明	无变动	技术骨干	23,300	0	23,300
朱林	无变动	技术骨干	46,300	-46,300	0
陈雨平	无变动	技术骨干	23,300	0	23,300
谢淑怡	无变动	项目组长	35,000	0	35,000
魏峰	无变动	技术骨干	23,300	0	23,300
莫明志	无变动	技术骨干	23,300	0	23,300
刘起鹏	无变动	技术骨干	35,000	0	35,000
唐颖坚	无变动	技术骨干	23,300	0	23,300
蔡锦华	无变动	技术骨干	23,300	0	23,300
邝俊杰	无变动	分公司负责人	46,500	0	46,500
郭周海	无变动	技术骨干	23,300	0	23,300
叶子浩	无变动	技术骨干	93,000	0	93,000
刘晓坤	无变动	技术骨干	23,300	0	23,300
钟招贤	无变动	项目组长	23,300	1,576	24,876
张琳佳	无变动	分公司负责人	23,300	0	23,300

核心员工的变动情况

公司报告期内核心员工相对稳定，在加强对核心员工激励的同时不断吸收更多的优秀人才加入公司队伍，故少量核心员工的离职对公司发展无明显影响。

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

公司在有限公司阶段，设立执行董事 1 人，设监事 1 人，公司股东会及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更等重要事项上认真召开股东会，形成相关决议并有效执行。但也存在一定的不足之处，如公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全；股东会缺少会议记录；会议通知多采用电话或口头形式且未保存书面记录；未对管理层业绩建立评估机制等。

2016年7月14日，公司全体发起人依法召开股份公司创立大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会中的股东代表监事，2名股东代表监事与1名职工代表监事组成第一届监事会。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司治理的管理体系。股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“三会”决议。

2022年4月27日，公司召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于制定<印鉴管理制度>的议案》、《关于制定<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》，盖制度实施以后公司严格按照制度执行。

报告期内，共召开7次董事会、3次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的相关要求，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议程序规范、会议记录完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，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

公司由有限公司整体变更而来，整体变更后严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司主营业务为建设工程检测及配套业务。公司具备独立的采购、研发、生产和销售系统，不依赖股东及其他关联方。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其生产厂房的租赁权以及与生产经营相关的机器设备等资产的所有权。公司的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在公司以资产为

其股东提供担保的情形，公司对所有资产拥有合法的所有权或使用权。

（三）人员独立情况

公司独立招聘员工，已建立独立的人事聘用和任免制度，根据《劳动法》等有关规定与公司员工签订劳动合同，为员工缴纳各项社会保险。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会职权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并无在控股股东处担任除董事、监事以外的其他职务，亦没有在控股股东处领薪；公司的财务人员没有在股东处及其下属企业兼职。

（四）机构独立情况

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理等权力机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司与股东之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与股东不存在股东干预公司正常经营活动的现象。

（五）财务独立情况

报告期内，公司已依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，独立进行财务决策；公司开立独立的银行账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司依照《公司法》等法律法规、规范性文件的规定，建立了较为完善的内部控制体系。目前已制定的关于内部控制的规章制度包括《内幕信息知情人登记管理制度》、《印鉴管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《监事会制度》、《董事会制度》、《股东大会制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《人员管理程序》、《管理评审程序》、《纠正与预防措施程序》等具体业务规范。公司内部控制制度已初步形成完善有效的体系，随着环境、形势的改变，内部控制的有效性也可能随之改变。公司将随着管理的不断深化，进一步优化内部控制制度，监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能给股东提供合适的保护，并且保证股东充分

行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性，保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	永证审字（2024）第 146128 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 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	荆秀梅 4 年	马晓琳 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	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	30			

审计报告正文：

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146128 号

广东荣骏建设工程检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东荣骏建设工程检测股份有限公司（以下简称“荣骏检测”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母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，公允反映了荣骏检测 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于荣骏检测，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款及合同资产的可回收性

应收账款及合同资产的可回收性	
请参阅“合并财务报表附注三（10）、附注三（11）、附注三（13）及附注五注释 4、附注五注释 8”。	
关键审计事项	审计应对
<p>2023 年 12 月 31 日荣骏检测应收账款账面价值为人民币 30,157,731.26 元，合同资产账面价值为人民币 115,422,707.96 元，合计占资产总额的 40.03%。</p> <p>管理层对有客观证据表明已发生信用减值的应收账款、合同资产进行单项信用风险评估，单项确认预期信用损失。除单项信用风险评估的应收账款、合同资产单项计提外的其他应收账款，管理层在考虑该等客户账龄分析、发生减值损失的历史记录及对未来经济状况预测的基础上实施了组合减值评估。</p> <p>由于应收账款、合同资产可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预计未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款、合同资产的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，注册会计师将应收账款、合同资产的可收回性认定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款及合同资产的可收回性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）对与应收账款、合同资产日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试，这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款、合同资产收回流程、对触发应收账款、合同资产减值事件的识别及对坏账准备金额的估计等；</p> <p>（2）复核管理层在评估应收账款、合同资产减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，是否已考虑过往的回款记录、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境认知等；</p> <p>（3）对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、合同资产进行了减值测试，检查账龄划分是否正确，并结合行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>（4）对重要应收账款执行独立函证程序；结合应收账款函证回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>（5）评估管理层对应收账款、合同资产的财务报表披露是否恰当。</p>

(二) 收入确认

收入确认	
请参阅“合并财务报表附注三（24）及附注五注释29”。	
关键审计事项	审计应对

荣骏检测2023年度营业收入为173,794,646.60元。公司已在财务报表附注中披露了各类业务收入确认政策。由于收入金额重大且为关键业绩指标，所以可能存在收入被确认于不恰当的期间或被操控以达到预期目标的风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。

针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 抽样检查报告期内销售合同、发票、签收单、客户结算确认单等文件，评价相关收入确认是否符合荣骏检测收入确认的具体方法；

(3) 分析产品销售收入变动趋势是否与行业发展态势相符合；检查收入与应收账款、合同资产、税金、存货等数据间关系合理性，将销售毛利率、应收账款周转率、存货周转率等关键财务指标与可比期间数据、同行业上市公司数据进行比较；

(4) 选取重要客户、本期发生金额变动异常客户、本期新增客户，通过网络查询、检索及访谈的方式，核查该等客户是否与荣骏检测存在关联关系；

(5) 抽样选取客户，对报告期内发生的交易金额、应收账款余额实施函证程序并对重要客户期后回款情况进行检查；

(6) 对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

荣骏检测公司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，管理层负责评估荣骏检测的持续经营能力，披露与持续经营相关

的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣骏检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣骏检测的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荣骏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荣骏检测不能持续经营。

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

(6) 就荣骏检测中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	61,916,225.13	71,219,915.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,142,535.78	19,840,311.80
衍生金融资产			
应收票据	五、3	367,643.46	634,242.21
应收账款	五、4	30,157,731.26	39,836,347.60
应收款项融资			
预付款项	五、5	771,983.82	891,446.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,507,785.31	5,478,173.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	44,462,819.06	54,719,175.18
合同资产	五、8	115,422,707.96	100,892,068.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,060,834.04	1,235,545.75
流动资产合计		266,810,265.82	294,747,227.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	16,273,984.93	19,524,596.73
在建工程	五、11	22,346,139.67	16,675,306.20
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、12	18,603,409.13	21,322,315.98
无形资产	五、13	28,037,517.05	7,763,469.77
开发支出			
商誉	五、14	1,537,009.71	1,537,009.71
长期待摊费用	五、15	1,306,526.08	2,568,490.44
递延所得税资产	五、16	8,783,457.03	7,656,337.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,888,043.60	77,047,526.70
资产总计		363,698,309.42	371,794,753.96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	62,200,900.47	84,362,384.39
预收款项			
合同负债	五、18	42,572,442.94	34,313,192.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	8,984,106.84	8,093,664.03
应交税费	五、20	2,843,889.81	5,079,857.84
其他应付款	五、21	1,289,943.10	1,522,892.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	3,811,255.09	3,646,364.40
其他流动负债	五、23	7,620,045.10	6,407,875.02
流动负债合计		129,322,583.35	143,426,231.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、24	16,789,693.93	19,211,285.82
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	五、16	3,086,422.85	3,760,943.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,876,116.78	22,972,229.76
负债合计		149,198,700.13	166,398,461.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	63,290,000.00	63,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	39,966,292.68	39,966,292.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	14,613,894.98	12,013,259.93
一般风险准备			
未分配利润	五、28	91,207,168.10	82,224,561.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		209,077,355.76	197,494,114.42
少数股东权益		5,422,253.53	7,902,178.46
所有者权益（或股东权益）合计		214,499,609.29	205,396,292.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		363,698,309.42	371,794,753.96

法定代表人：李耀军

主管会计工作负责人：梁家驹

会计机构负责人：梁家驹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金		55,679,111.96	66,246,694.60
交易性金融资产		10,142,535.78	19,840,311.80
衍生金融资产			
应收票据		367,643.46	634,242.21
应收账款	十五、1	26,983,172.69	37,030,208.38
应收款项融资			
预付款项		275,222.37	499,799.69
其他应收款	十五、2	29,947,485.74	23,197,670.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,510,232.79	41,880,307.92
合同资产		114,706,607.94	100,364,041.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		116,100.44	2,714.28
流动资产合计		271,728,113.17	289,695,990.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	22,265,021.50	22,265,021.50
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		14,811,802.51	17,888,366.62
在建工程		84,905.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,571,829.18	19,083,877.13
无形资产		20,945,659.32	422,347.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,221,659.52	2,430,023.84
递延所得税资产		8,076,070.79	7,080,469.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,976,948.48	69,170,106.17
资产总计		355,705,061.65	358,866,097.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,487,865.81	82,631,326.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,264,611.32	7,463,090.68
应交税费		1,961,643.27	4,996,408.89
其他应付款		6,411,940.43	3,481,931.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		41,349,718.59	33,808,744.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,858,200.62	2,587,658.09
其他流动负债		7,537,010.90	6,373,711.02
流动负债合计		130,870,990.94	141,342,871.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,640,636.64	17,924,873.35
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		2,555,978.86	3,144,747.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,196,615.50	21,069,621.23
负债合计		149,067,606.44	162,412,492.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,290,000.00	63,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,966,292.68	39,966,292.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,613,894.98	12,013,259.93
一般风险准备			
未分配利润		88,767,267.55	81,184,052.09
所有者权益（或股东权益）合计		206,637,455.21	196,453,604.70
负债和所有者权益（或股东权		355,705,061.65	358,866,097.05

益) 合计			
-------	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		173,794,646.60	189,431,811.93
其中：营业收入	五、29	173,794,646.60	189,431,811.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,022,510.08	136,698,171.66
其中：营业成本	五、29	90,900,542.53	105,087,376.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	697,528.71	621,740.28
销售费用	五、31	18,235,589.96	6,427,206.52
管理费用	五、32	17,761,462.69	16,254,025.33
研发费用		8,535,052.11	7,834,066.80
财务费用	五、33	-107,665.92	473,756
其中：利息费用		1,011,740.31	1,008,097.22
利息收入		1,061,865.25	679,844.79
加：其他收益	五、34	803,728.64	986,979.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	13,589.08	6,701,429.06
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）	五、36	142,535.78	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,209,239.16	-5,414,586.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-6,174,988.20	-12,775,187.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-12,341.98	11,459.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,335,420.68	42,243,734.66
加：营业外收入	五、40	63.00	857,937.02
减：营业外支出	五、41	204,521.11	278.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,130,962.57	43,101,392.97
减：所得税费用	五、42	3,767,646.16	6,375,804.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,363,316.41	36,725,588.65
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）		27,363,316.41	36,725,588.65
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）		-42,424.93	-100,767.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,405,741.34	36,826,356.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,363,316.41	36,725,588.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,405,741.34	36,826,356.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-42,424.93	-100,767.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4330	0.5899

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.4330	0.5899
------------------	--	--------	--------

法定代表人：李耀军

主管会计工作负责人：梁家驹

会计机构负责人：梁家驹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	139,608,262.06	175,813,687.85
减：营业成本	十五、4	76,515,777.30	97,276,354.66
税金及附加		607,763.23	552,787.89
销售费用		3,905,243.29	3,537,702.80
管理费用		15,631,799.15	14,389,017.01
研发费用		6,995,552.30	7,392,010.41
财务费用		-40,898.46	303,866.46
其中：利息费用		894,444.03	881,084.39
利息收入		1,039,021.18	672,822.23
加：其他收益	十五、5	498,095.61	938,038.70
投资收益（损失以“-”号填列）		13,589.08	6,701,429.06
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）		142,535.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,380,294.39	-4,921,824.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,967,636.84	-12,774,398.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,939.28	11,459.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,301,253.77	42,316,652.29
加：营业外收入			874.50
减：营业外支出		196,284.23	278.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,104,969.54	42,317,248.08
减：所得税费用		3,098,619.03	6,412,624.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,006,350.51	35,904,623.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,006,350.51	35,904,623.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,006,350.51	35,904,623.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,466,989.79	144,419,694.58
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		849,703.18	242,623.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	7,023,671.12	14,349,886.45
经营活动现金流入小计		179,340,364.09	159,012,204.58
购买商品、接受劳务支付的现金		81,911,449.25	68,017,142.53
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		43,411,972.03	39,752,054.07
支付的各项税费		13,657,236.99	11,368,397.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	14,561,603.82	22,927,200.71
经营活动现金流出小计		153,542,262.09	142,064,795.30
经营活动产生的现金流量净额		25,798,102.00	16,947,409.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,101,600.00	4,062,500.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	25,529,655.76
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	五、43	95,312,957.45	5,971,428.97
投资活动现金流入小计		98,424,557.45	35,563,584.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,353,058.49	20,658,722.46
投资支付的现金		2,445,654.58	574,270.78
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	五、43	100,000,000.00	11,840,000.00
投资活动现金流出小计		132,798,713.07	33,072,993.24
投资活动产生的现金流量净额		-34,374,155.62	2,490,591.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,500,467.80
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	五、43		
筹资活动现金流入小计			44,500,467.80
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,824,082.25	15,191,118.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43		15,000.00
筹资活动现金流出小计		15,824,082.25	15,206,118.96
筹资活动产生的现金流量净额		-15,824,082.25	29,294,348.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		138,658.90	
五、现金及现金等价物净增加额		-24,261,476.97	48,732,349.61
加：期初现金及现金等价物余额		65,764,304.26	17,031,954.65

六、期末现金及现金等价物余额		41,502,827.29	65,764,304.26
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：李耀军

主管会计工作负责人：梁家驹

会计机构负责人：梁家驹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,886,910.17	130,593,640.73
收到的税费返还		186,112.44	36,258.66
收到其他与经营活动有关的现金		9,617,040.82	16,210,767.64
经营活动现金流入小计		155,690,063.43	146,840,667.03
购买商品、接受劳务支付的现金		64,243,357.06	59,552,915.50
支付给职工以及为职工支付的现金		37,275,488.32	36,194,627.71
支付的各项税费		12,973,109.97	11,014,125.02
支付其他与经营活动有关的现金		22,161,262.90	37,543,040.71
经营活动现金流出小计		136,653,218.25	144,304,708.94
经营活动产生的现金流量净额		19,036,845.18	2,535,958.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,529,655.76
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		95,312,957.45	5,362,309.86
投资活动现金流入小计		95,312,957.45	31,891,965.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,035,895.05	5,307,428.39
投资支付的现金			574,270.78
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		100,000,000.00	11,840,000.00
投资活动现金流出小计		124,035,895.05	17,721,699.17
投资活动产生的现金流量净额		-28,722,937.60	14,170,266.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,500,467.80
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			44,500,467.80
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,824,082.25	15,191,118.96
支付其他与筹资活动有关的现金			15,000.00
筹资活动现金流出小计		15,824,082.25	15,206,118.96
筹资活动产生的现金流量净额		-15,824,082.25	29,294,348.84
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		-25,510,174.67	46,000,573.38
加：期初现金及现金等价物余额		61,003,434.46	15,002,861.08
六、期末现金及现金等价物余额		35,493,259.79	61,003,434.46

(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	63,290,000.00				39,939,641.96				12,299,757.63		78,564,208.37	7,902,178.46	201,995,786.42
加：会计政策变更													
前期差错更正					26,650.72				-286,497.70		3,660,353.44		3,400,506.46
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,290,000.00				39,966,292.68				12,013,259.93		82,224,561.81	7,902,178.46	205,396,292.88
三、本期增减变动金额（减									2,600,635.05		8,982,606.29	-2,479,924.93	9,103,316.41

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										27,405,741.34	-42,424.93	27,363,316.41
(二) 所有者投入和减少资本											-2,437,500.00	-2,437,500.00
1. 股东投入的普通股											-2,437,500.00	-2,437,500.00
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							2,600,635.05			-		-15,822,500.00
1. 提取盈余公积							2,600,635.05			-2,600,635.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-	15,822,500.00	-15,822,500.00
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、本年期未 余额	63,290,000.00			39,966,292.68			14,613,894.98		91,207,168.10	5,422,253.53	214,499,609.29	

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	52,941,054.00				6,108,874.88		- 7,470,637.41		8,777,297.66		63,943,596.65	8,002,946.13	132,303,131.91
加：会计政策变更													
前期差错更正					26,650.72		7,470,637.41		-354,500.04		234,671.15		7,377,459.24
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,941,054.00				6,135,525.60				8,422,797.62		64,178,267.80	8,002,946.13	139,680,591.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,348,946.00				33,830,767.08				3,590,462.31		18,046,294.01	-100,767.67	65,715,701.73
（一）综合收											36,826,356.32	-100,767.67	36,725,588.65

益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	10,348,946.00			33,830,767.08								44,179,713.08
1. 股东投入的普通股	10,348,946.00			33,830,767.08								44,179,713.08
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							3,590,462.31		-			-15,189,600.00
1. 提取盈余公积							3,590,462.31		-3,590,462.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,189,600.00			-15,189,600.00
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、本年年末余额	63,290,000.00			39,966,292.68			12,013,259.93		82,224,561.81	7,902,178.46	205,396,292.88	

法定代表人：李耀军

主管会计工作负责人：梁家驹

会计机构负责人：梁家驹

(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	63,290,000.00				38,998,436.36				12,299,757.63		78,747,296.67	193,335,490.66
加：会计政策变更												
前期差错更正					967,856.32				-286,497.70		2,436,755.42	3,118,114.04
其他												
二、本年期初余额	63,290,000.00				39,966,292.68				12,013,259.93		81,184,052.09	196,453,604.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,600,635.05		7,583,215.46	10,183,850.51
(一) 综合收益总额											26,006,350.51	26,006,350.51
(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								2,600,635.05		-	18,423,135.05	-15,822,500.00
1. 提取盈余公积								2,600,635.05		-2,600,635.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	15,822,500.00	-15,822,500.00
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	63,290,000.00				39,966,292.68			14,613,894.98		88,767,267.55	206,637,455.21	

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	52,941,054.00				5,167,669.28		- 7,470,637.41		8,777,297.66		65,053,955.88	124,469,339.41
加：会计政策变更												
前期差错更正					967,856.32		7,470,637.41		-354,500.04		-994,464.61	7,089,529.08
其他												
二、本年期初余额	52,941,054.00				6,135,525.60				8,422,797.62		64,059,491.27	131,558,868.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,348,946.00				33,830,767.08				3,590,462.31		17,124,560.82	64,894,736.21
(一) 综合收益总额											35,904,623.13	35,904,623.13
(二) 所有者投入和减少资本	10,348,946.00				33,830,767.08							44,179,713.08
1. 股东投入的普通股	10,348,946.00				33,830,767.08							44,179,713.08
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								3,590,462.31		-	-15,189,600.00
1. 提取盈余公积								3,590,462.31		-3,590,462.31	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-15,189,600.00
4. 其他										15,189,600.00	
(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	63,290,000.00				39,966,292.68			12,013,259.93		81,184,052.09	196,453,604.70

广东荣骏建设工程检测股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

广东荣骏建设工程检测股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身广州荣隼桥梁检测设备有限公司，系经广州市工商行政管理局批准，于2006年6月6日成立，取得注册号为914401057889290257的企业法人营业执照，成立时注册资本人民币50万元，股东李耀军、李秋秀以货币资金出资。

2017年11月23日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广东荣骏建设工程检测股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]6648号），并于2017年11月27日成功挂牌，股票代码872417。

经过多次股份变更，截止2023年12月31日前十大股东持股数量及持股比例分别如下：

股东名称	持有股份数（股）	持股比例%
李耀军	11,708,081.00	18.4991
胡妃荣	4,842,777.00	7.6517
贺春香	3,050,000.00	4.8191
何家全	2,680,723.00	4.2356
李坚	2,466,288.00	3.8968
陆惠	2,382,223.00	3.7640
全秀娟	2,274,959.00	3.5945
马炳剑	2,228,511.00	3.5211
何国养	1,972,888.00	3.1172
李德军	1,950,334.00	3.0816
合计	35,556,784.00	56.1807

2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东荣骏建设工程检测股份有限公司。

公司注册地：广州市番禺区石壁街屏山二村屏都路 6 号 101 。

公司总部地址：广州市番禺区石壁街屏山二村屏都路 6 号 101 。

3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：检测服务（M7452）；地基检测服务、工程材料、桥梁检测服务、监测检测服务等工程建筑检测服务。

一般经营项目：桩基检测服务；道路货物运输代理；基础地质勘查；基坑监测服务；房屋安全鉴定；建筑材料检验服务；地下管线探测；施工现场质量检测；公共设施安全监测服务；测绘服务；环境保护监测；建筑工程机械与设备租赁；工程技术咨询服务；地质勘查技术服务；新材料技术开发服务；工程和技术基础科学研究服务；材料科学研究、技术开发；模型设计服务；机械技术开发服务；装卸搬运；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；普通货物运输（搬家运输服务）；道路货物运输。

公司主要经营活动为：建设工程质量检测及其配套服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司广州佳隽路桥工程有限公司、广州优塑三维科技有限公司、广州源进液压设备技术服务有限公司及其子公司广东荣顺科技有限公司、锐谱科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的包括：非同一控制下企业合并取得的锐谱科技有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 29 日经公司第三届第十一次董事会批准报出。

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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子

公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认

因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

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。

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，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。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

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) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款

组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款
-------------	------------------------------------

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、存货

（1）存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。检测及检测配合劳务业务存货发出时采用个别计价法；销售商品业务存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、合同资产和合同负债

（1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目

单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、

信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（三十三）。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。投资性房地产出售、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。

16、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、工具器具、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5	5.00	19.00
其他设备	3	5.00	31.67

工具器具	5	5.00	19.00
------	---	------	-------

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
土地使用权	30-50	直线摊销法
软件	3-5	直线摊销法
商标	5	直线摊销法

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

(3) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权

时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

检测服务收入主要是指建设工程领域的工程检测、质量鉴定等技术服务项目，该类业务的主要产品为检测报告或鉴定报告。公司根据合同约定将产品交付给客户时确认收入。

吊装劳务收入按照合同约定的单价及向客户提交阶段性完成工作量计算金额，经客户审批通过后确认收入。

销售产品收入主要是3D打印材料销售业务，通过境内或境外电商平台销售产品以平台客户实际签收时间作为依据确认销售收入；非跨境电商出口业务按照商品发出、完成出口报关手续并取得提运单时确认收入；内销产品按交付给客户签收时确认收入。

25、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

(1) 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、租赁

(1) 租入资产的会计处理

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

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

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届

满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额

确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

29、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

30、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计

算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

执行《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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。首次施行该规定未对报告期初数据产生影响。

(2)重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按当期允许扣除的进项税后的差额计算缴纳增值税	13%、9%、6%
城市建设维护税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	公司类型	所得税税率
广东荣骏建设工程检测股份有限公司	母公司	15%
广州佳隼路桥工程有限公司	全资子公司	25%
广州源进液压设备技术服务有限公司	全资子公司	25%
广州优塑三维科技有限公司	全资子公司	15%
广东荣顺科技有限公司	全资孙公司	25%
锐谱科技有限公司	全资孙公司	25%

2、税收优惠

(1) 母公司享受的税收优惠

1) 企业所得税

公司 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202044007683，有效期三年，2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202344002369，有效期三年，2023 年度公司企业所得税减按 15% 的税率征收。

2) 研究开发费用加计扣除

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，按 75% 加计扣除。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，现就企业研发费用税前加计扣除政策有关问题公告如下：

企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司母公司 2023 年研发费用加计扣除比例为 100%。

（2）子公司享受的税收优惠

广州优塑三维科技有限公司 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202244000975，有效期三年，2023 年度公司企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,792.18	123,094.51
银行存款	41,398,035.11	65,641,209.75
其他货币资金	20,413,397.84	5,455,610.99
合计	61,916,225.13	71,219,915.25
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系保函保证金余额 5,185,852.17 元，结构性存款 15,000,000.00 元，第三方平台（天猫、京东）款项 227,545.67 元，其中保函保证金使用受限。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,142,535.78	19,840,311.80
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	10,142,535.78	19,840,311.80

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	10,142,535.78	19,840,311.80

注：其他系银行净值型理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	367,643.46	
商业承兑票据		634,242.21
合计	367,643.46	634,242.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	386,993.12	100.00	19,349.66	5.00	367,643.46
其中：商业承兑汇票					
合计	386,993.12	100.00	19,349.66	/	367,643.46

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	1,408,789.86	66.66	1,408,789.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	704,713.57	33.34	70,471.36	10.00	634,242.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：商业承兑汇票	704,713.57	33.34	70,471.36	10.00	634,242.21
合计	2,113,503.43	100.00	1,479,261.22	/	634,242.21

单项计提坏账准备类别数：

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	1,408,789.86	1,408,789.86				项目业主破产或资金紧张，项目烂尾停工或者诉讼，预计未来无法收回
合计	1,408,789.86	1,408,789.86	-	-	-	/

按组合计提坏账准备类别数：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收票据	386,993.12	19,349.66	5.00
合计	386,993.12	19,349.66	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,479,261.22	-70,471.36			-1,408,789.86	
银行承兑汇票		19,349.66				19,349.66
合计	1,479,261.22	-51,121.70			-1,408,789.86	19,349.66

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,998,332.11	26,238,400.70
1至2年	10,317,740.33	15,076,891.03
2至3年	7,879,957.26	3,349,161.70
3至4年	2,812,860.80	3,159,948.98
4至5年	2,944,562.94	435,570.04
5年以上	385,570.04	
合计	41,339,023.48	48,259,972.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,993,376.57	12.08	4,993,376.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,345,646.91	87.92	6,187,915.65	17.03	30,157,731.26
合计	41,339,023.48	100.00	11,181,292.22	/	30,157,731.26

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,698,480.10	7.66	3,698,480.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,561,492.35	92.34	4,725,144.75	10.60	39,836,347.60
合计	48,259,972.45	100.00	8,423,624.85	/	39,836,347.60

按单项计提坏账准备类别数:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	3,698,480.10	3,698,480.10	4,993,376.57	4,993,376.57	100.00	项目业主破产或资金紧张，项目烂尾停工或者诉讼，票据和款项预计未来无法收回
合计	3,698,480.10	3,698,480.10	4,993,376.57	4,993,376.57	100.00	/

按组合计提坏账准备类别数：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,589,542.25	779,477.12	5.00
1-2年	9,556,988.75	955,698.87	10.00
2-3年	6,755,614.92	1,351,122.99	20.00
3-4年	1,767,660.41	883,830.21	50.00
4-5年	2,290,270.54	1,832,216.42	80.00
5年以上	385,570.04	385,570.04	100.00
合计	36,345,646.91	6,187,915.65	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,698,480.10	188,645.11	302,538.50		1,408,789.86	4,993,376.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,725,144.75	1,462,770.90				6,187,915.65
合计	8,423,624.85	1,651,416.01	302,538.50		1,408,789.86	11,181,292.22

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户第一名	-	12,570,291.37	12,570,291.37	7.20	1,239,422.11
客户第二名	-	6,869,459.26	6,869,459.26	3.93	343,472.96
客户第三名	2,042,226.39	4,821,615.46	6,863,841.85	3.93	584,044.01
客户第四名	342,902.38	5,864,038.30	6,206,940.68	3.55	378,508.70
客户第五名	-	5,990,093.89	5,990,093.89	3.43	322,920.56
合计	2,385,128.77	36,115,498.28	38,500,627.05	22.04	2,868,368.34

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	710,922.98	92.09	854,381.98	95.84
1至2年	23,996.00	3.11	37,064.84	4.16
2至3年	37,064.84	4.80		
3年以上				
合计	771,983.82	100.00	891,446.82	100.00

(2) 公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	215,273.93	27.89
第二名	60,000.00	7.77
第三名	55,350.00	7.17
第四名	50,000.00	6.48
第五名	46,149.56	5.98
合计	426,773.49	55.29

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,507,785.31	5,478,173.97
合计	1,507,785.31	5,478,173.97

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	203,106.24	269,149.12
保证金	1,887,856.80	2,779,119.23
股权转让款		3,101,600.00
合计	2,090,963.04	6,149,868.35

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	971,255.20	4,995,615.91
1 至 2 年	315,420.04	468,969.04
2 至 3 年	326,769.80	282,083.40
3 至 4 年	74,318.00	13,200.00
4 至 5 年	13,200.00	390,000.00
5 年以上	390,000.00	
合计	2,090,963.04	6,149,868.35

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,090,963.04	100.00	583,177.73	27.89	1,507,785.31
合计	2,090,963.04	100.00	583,177.73	/	1,507,785.31

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,149,868.35	100.00	671,694.38	10.92	5,478,173.97
合计	6,149,868.35	100.00	671,694.38	/	5,478,173.97

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	971,255.20	48,562.77	5.00
1-2年	315,420.04	31,542.00	10.00
2-3年	326,769.80	65,353.96	20.00
3-4年	74,318.00	37,159.00	50.00
4-5年	13,200.00	10,560.00	80.00
5年以上	390,000.00	390,000.00	100.00
合计	2,090,963.04	583,177.73	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	671,694.38			671,694.38
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	-88,516.65			-88,516.65
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	583,177.73			583,177.73

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	671,694.38	-88,516.65				583,177.73
合计	671,694.38	-88,516.65				583,177.73

(5)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	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
第一名	保证金	390,000.00	5 年以上	18.65	390,000.00
第二名	保证金	200,000.00	1 年以内	9.56	10,000.00
第三名	保证金	155,793.00	1 年以内	7.45	7,789.65
第四名	保证金	114,819.80	2-3 年	5.49	22,963.96
第五名	保证金	100,000.00	1 年以内	4.78	5,000.00
合计	/	960,612.80	/	45.93	435,753.61

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	44,191,218.85	5,683,474.25	38,507,744.60	53,949,791.21	5,617,574.91	48,332,216.30
委托代销商品	2,516,677.76		2,516,677.76	2,608,667.88		2,608,667.88
原材料	2,093,775.79	27,347.58	2,066,428.21	1,739,175.75		1,739,175.75
库存商品	1,022,464.62	14,655.92	1,007,808.70	1,262,094.57		1,262,094.57
包装物	276,766.18	36,669.67	240,096.51	308,748.38		308,748.38

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
发出商品	14,334.37		14,334.37	262,622.21		262,622.21
低值易耗品	121,693.59	20,552.85	101,140.74	140,450.70		140,450.70
委托加工物资	8,588.17		8,588.17	65,199.39		65,199.39
合计	50,245,519.33	5,782,700.27	44,462,819.06	60,336,750.09	5,617,574.91	54,719,175.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	5,617,574.91	65,899.34				5,683,474.25
委托代销商品						
原材料		27,347.58				27,347.58
库存商品		14,655.92				14,655.92
包装物		36,669.67				36,669.67
发出商品						
低值易耗品		20,552.85				20,552.85
委托加工物资						
合计	5,617,574.91	165,125.36				5,782,700.27

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于检验检测项目，期末按照预计项目总成本超过项目预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备。

对于库存商品、原材料等实物存货，在期末对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备的计提标准：

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的合同资产	3,621,504.06	3,621,504.06	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	129,646,545.46	14,223,837.50	115,422,707.96
合计	133,268,049.52	17,845,341.56	115,422,707.96

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的合同资产	3,718,944.18	3,718,944.18	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	109,008,603.22	8,116,534.54	100,892,068.68
合计	112,727,547.40	11,835,478.72	100,892,068.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产	3,621,504.06	2.72	3,621,504.06	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	129,646,545.46	97.28	14,223,837.50	10.97	115,422,707.96
合计	133,268,049.52	100.00	17,845,341.56	/	115,422,707.96

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产	3,718,944.18	3.30	3,718,944.18	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	109,008,603.22	96.70	8,116,534.54	7.45	100,892,068.68
合计	112,727,547.40	100.00	11,835,478.72	/	100,892,068.68

按单项计提坏账准备类别数:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项计提坏账准备的合同资产	3,718,944.18	3,718,944.18	3,621,504.06	3,621,504.06	100.00	项目业主破产或资金紧张,项目烂尾停工或者诉讼,预计未来无法收回
合计	3,718,944.18	3,718,944.18	3,621,504.06	3,621,504.06	/	/

按组合计提坏账准备类别数:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	55,772,728.92	2,790,546.89	5.00
1-2年	55,306,183.36	5,530,618.34	10.00
2-3年	12,860,827.61	2,572,165.52	20.00
3-4年	4,313,193.28	2,156,596.64	50.00
4-5年	1,098,510.88	878,808.70	80.00
5年以上	295,101.41	295,101.41	100.00
合计	129,646,545.46	14,223,837.50	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提坏账准备的合同资产	216,887.23	314,327.35		①项目业主破产或资金紧张,项目

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
				烂尾停工或者诉讼，预计未来无法收回；②本期追回部分项目款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	6,107,302.96			
合计	6,324,190.19	314,327.35		/

(4) 本期无实际核销的合同资产情况。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	2,714.28	1,204,026.16
留抵税额	1,944,912.22	31,519.59
预付定增发行费	113,207.54	
合计	2,060,834.04	1,235,545.75

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,273,984.93	19,524,596.73
固定资产清理		
合计	16,273,984.93	19,524,596.73

(1) 固定资产情况

项目	检测设备	家具、工具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	32,264,096.68	2,656,772.30	14,449,861.45	1,419,306.63	50,790,037.06
2.本期增加金额	3,093,907.20	39,530.97	198,584.08	113,745.46	3,445,767.71
(1) 购置	3,093,907.20	39,530.97	198,584.08	113,745.46	3,445,767.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,133,723.72	51,685.86	479,800.00	79,444.44	1,744,654.02
(1) 处置或报废	1,133,723.72	51,685.86	479,800.00	79,444.44	1,744,654.02
(2) 政府补助冲减					
4.期末余额	34,224,280.16	2,644,617.41	14,168,645.53	1,453,607.65	52,491,150.75

项目	检测设备	家具、工具	运输设备	电子设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	17,035,738.56	1,672,050.04	11,429,413.02	1,128,238.71	31,265,440.33
2.本期增加金额	5,074,064.03	340,936.63	947,392.71	171,664.29	6,534,057.66
(1) 计提	5,074,064.03	340,936.63	947,392.71	171,664.29	6,534,057.66
3.本期减少金额	1,001,948.40	49,101.55	531,282.22		1,582,332.17
(1) 处置或报废	1,001,948.40	49,101.55	531,282.22		1,582,332.17
4.期末余额	21,107,854.19	1,963,885.12	11,845,523.51	1,299,903.00	36,217,165.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,116,425.97	680,732.29	2,323,122.02	153,704.65	16,273,984.93
2.期初账面价值	15,228,358.12	984,722.26	3,020,448.43	291,067.92	19,524,596.73

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,346,139.67	16,675,306.20
工程物资		
合计	22,346,139.67	16,675,306.20

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3D 打印材料及配套、3D 打印机组装和 3D 打印服务建设项目	22,261,234.01		22,261,234.01	16,675,306.20		16,675,306.20
荣骏办公大楼	84,905.66		84,905.66			
合计	22,346,139.67	-	22,346,139.67	16,675,306.20	-	16,675,306.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额
3D 打印材料及配套 3D 打印机组装和 3D 打印服务建设项目	200,000,000.00	16,675,306.20	5,585,927.81			22,261,234.01	11.13%	主体框架基本完工	无
合计	200,000,000.00	16,675,306.20	5,585,927.81	-	-	22,261,234.01	11.13%	/	/

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	28,138,704.54	28,138,704.54
2.本期增加金额	1,514,200.96	1,514,200.96
(1) 租入	1,514,200.96	1,514,200.96
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	29,652,905.50	29,652,905.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,816,388.56	6,816,388.56
2. 本期增加金额	4,233,107.81	4,233,107.81
(1) 计提	4,233,107.81	4,233,107.81
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	11,049,496.37	11,049,496.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,603,409.13	18,603,409.13
2. 期初账面价值	21,322,315.98	21,322,315.98

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利	土地使用权	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,713,670.23	279,150.94	6,874,206.61	879,587.13	9,746,614.91
2.本期增加金额			21,031,879.00		21,031,879.00
(1) 购置			21,031,879.00		21,031,879.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,713,670.23	279,150.94	27,906,085.61	879,587.13	30,778,493.91
二、累计摊销					
1.期初余额	1,291,125.79	279,150.94	343,710.31	69,158.10	1,983,145.14
2.本期增加金额	263,392.19		382,856.05	111,583.48	757,831.72
(1) 计提	263,392.19		382,856.05	111,583.48	757,831.72
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,554,517.98	279,150.94	726,566.36	180,741.58	2,740,976.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	159,152.25		27,179,519.25	698,845.55	28,037,517.05
2.期初账面价值	422,544.44		6,530,496.30	810,429.03	7,763,469.77

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州佳隽路桥工程有限公司	1,537,009.71					1,537,009.71
合计	1,537,009.71					1,537,009.71

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,568,490.44		1,261,964.36		1,306,526.08
合计	2,568,490.44		1,261,964.36		1,306,526.08

16、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
坏账准备	29,629,111.16	4,489,454.94	22,410,059.17	3,385,847.01
存货跌价	5,782,700.27	905,211.69	5,617,574.91	880,442.89
租赁负债	20,600,949.02	3,233,870.03	22,857,650.22	3,390,047.97
非同一控制企业合并抵消	1,032,802.47	154,920.37		
合计	57,045,562.92	8,783,457.03	50,885,284.30	7,656,337.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	18,603,409.13	2,929,221.04	21,322,315.98	3,604,058.44
交易性金融资产公允价值变动	142,535.78	21,380.37		
非同一控制企业合并抵消	905,476.27	135,821.44	1,045,903.33	156,885.50
合计	19,651,421.18	3,086,422.85	22,368,219.31	3,760,943.94

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付检测业务服务费	60,379,590.22	82,534,322.64
应付设备款	326,540.99	469,635.15
应付材料款	1,280,223.42	1,052,494.35
应付费用款	214,545.84	305,932.25
合计	62,200,900.47	84,362,384.39

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,957,433.35	未达到付款条件
供应商二	2,878,123.61	未达到付款条件
供应商三	2,076,300.19	未达到付款条件
供应商四	1,891,737.76	未达到付款条件
供应商五	1,416,266.53	未达到付款条件
合计	11,219,861.44	/

18、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
尚未履约交付的检测报告款	42,325,363.97	34,106,687.74
尚未履约交付的货款	247,078.97	206,504.93
合计	42,572,442.94	34,313,192.67

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,093,664.03	43,294,513.58	42,404,070.77	8,984,106.84
二、离职后福利-设定提存计划		2,692,183.87	2,692,183.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,093,664.03	45,986,697.45	45,096,254.64	8,984,106.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,093,664.03	39,709,741.36	38,819,298.55	8,984,106.84
二、职工福利费		1,393,167.49	1,393,167.49	
三、社会保险费		1,489,909.73	1,489,909.73	
其中：医疗保险费		1,467,327.73	1,467,327.73	
工伤保险费		22,582.00	22,582.00	
生育保险费				
四、住房公积金		701,695.00	701,695.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,093,664.03	43,294,513.58	42,404,070.77	8,984,106.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,631,741.28	2,631,741.28	
2、失业保险费		60,442.59	60,442.59	
3、企业年金缴费				
合计		2,692,183.87	2,692,183.87	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	566,816.35	997,213.03
企业所得税	2,115,420.95	3,862,879.70
个人所得税	89,258.77	98,421.93
城市维护建设税	41,606.35	70,510.08
教育费附加	17,828.39	29,993.60
地方教育费附加	11,885.60	19,995.72
印花税	1,073.40	843.78
合计	2,843,889.81	5,079,857.84

21、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	1,289,943.10	1,522,892.97
合计	1,289,943.10	1,522,892.97

21.1 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
往来款	145,343.83	43,554.82
垫付款	246,805.50	585,734.89
其他	897,793.77	893,603.26
合计	1,289,943.10	1,522,892.97

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠州市知了装饰设计工程有限公司	748,567.70	对方未催收
合计	748,567.70	/

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,811,255.09	3,646,364.40
合计	3,811,255.09	3,646,364.40

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,620,045.10	6,407,875.02
合计	7,620,045.10	6,407,875.02

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,417,025.94	26,543,756.41
减：未确认融资费用	2,816,076.92	3,686,106.19
减：一年内到期的租赁负债	3,811,255.09	3,646,364.40
合计	16,789,693.93	19,211,285.82

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	
股份总数	63,290,000.00						63,290,000.00

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）	39,966,292.68			39,966,292.68
其他资本公积				
合计	39,966,292.68			39,966,292.68

27、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	12,013,259.93	2,600,635.05		14,613,894.98
合计	12,013,259.93	2,600,635.05		14,613,894.98

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	78,564,208.37	63,943,596.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,660,353.44	234,671.15
调整后期初未分配利润	82,224,561.81	64,178,267.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,405,741.34	36,826,356.32
减：提取法定盈余公积	2,600,635.05	3,590,462.31
应付普通股股利	15,822,500.00	15,189,600.00
期末未分配利润	91,207,168.10	82,224,561.81

29、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,141,740.23	90,684,056.85	185,497,612.98	103,442,479.07
其他业务	2,652,906.37	216,485.68	3,934,198.95	1,644,897.66
合计	173,794,646.60	90,900,542.53	189,431,811.93	105,087,376.73

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	345,230.96	297,622.86
教育费附加	148,045.89	206,464.02
地方教育附加	98,697.24	5,558.50
车船使用税	17,841.20	16,998.77
印花税	64,075.09	68,414.28
残疾人保障金		20,377.38
房产税	378.00	378.00
土地使用税	23,260.33	5,926.47
合计	697,528.71	621,740.28

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,991,968.70	2,270,580.96
车辆费用	93,832.00	76,088.68
差旅费	59,741.97	110,175.90
办公费	105,467.36	94,528.73
业务招待费	586,401.68	568,492.02
折旧费	109,989.95	77,400.09
服务费	12,980,488.46	2,894,768.49
推广费	228,110.26	13,453.80
其他	79,589.58	321,717.85
合计	18,235,589.96	6,427,206.52

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,023,774.97	9,251,126.72
差旅费	585,523.73	235,333.18
办公费	915,301.56	1,151,098.49
业务招待费	110,445.02	83,791.45
折旧与摊销费	2,136,389.46	2,117,394.03

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	2,304,451.42	1,450,696.48
办公室装修摊销	907,899.60	1,203,905.40
其他	777,676.93	760,679.58
合计	17,761,462.69	16,254,025.33

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,011,740.31	1,008,097.22
其中：租赁负债利息支出	1,011,740.31	1,008,097.22
减：利息收入	1,061,865.25	679,844.79
利息净支出	-50,124.94	328,252.43
汇兑损益	-214,073.79	60,831.63
手续费	156,532.81	84,671.94
合计	-107,665.92	473,756.00

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	621,500.00	588,796.73
进项税额加计抵减	158,965.73	333,418.08
其他	23,262.91	64,764.66
合计	803,728.64	986,979.47

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
小微企业升级高新技术企业	广州市科技工业商务和信息化局	高新技术企业认定奖励	否	否	320,000.00	400,000.00	与收益相关
稳岗助贴	广州市人力资源和社会保障局	稳岗助贴	否	否		6,391.73	与收益相关
留工补助	广州市人力资源和社会保障局	留工补助	否	否		130,905.00	与收益相关
扩岗补助	广州市人力资源和社会保障局	2023年一次性扩岗补助	否	否	1,500.00	43,500.00	与收益相关
知识产权局专利补助	云浮市云安区财政局	专利补助	否	否		8,000.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专精特新	广州市工业和信息化局	2022年省级“专精特新”市级奖补资金	否	否	200,000.00		与收益相关
新升规补贴	广州市增城区科技工业商务和信息化局	2021年新升规补贴	否	否	100,000.00		与收益相关

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,589.08	6,701,429.06
合计	13,589.08	6,701,429.06

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	142,535.78	
合计	142,535.78	-

37、信用减值损失

项目	期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	51,121.70	-1,420,845.52
应收账款坏账损失	-1,348,877.51	-4,541,212.66
其他应收款坏账损失	88,516.65	547,471.86
合计	-1,209,239.16	-5,414,586.32

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-165,125.36	-5,617,574.91
合同资产减值损失	-6,009,862.84	-7,157,612.27
合计	-6,174,988.20	-12,775,187.18

39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-12,341.98	11,459.36
合计	-12,341.98	11,459.36

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
折价购买子公司的收益		857,062.52	
其他	63.00	874.50	63.00
合计	63.00	857,937.02	63.00

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及滞纳金	58,006.90	278.71	58,006.90
对外捐赠	4,000.00		4,000.00
报废固定资产净损失	134,359.63		134,359.63
其他	8,154.58		8,154.58
合计	204,521.11	278.71	204,521.11

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,393,301.98	7,298,949.28
递延所得税费用	-1,625,655.82	-923,144.96
合计	3,767,646.16	6,375,804.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,130,962.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,669,644.39
子公司适用不同税率的影响	100,797.48
调整以前期间所得税的影响	-43,654.75
非应税收入的影响	-
税法规定的额外可扣除费用	-1,060,959.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,613.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

项目	本期发生额
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	103,431.66
所得税费用	3,767,646.16

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	5,691,687.37	12,192,520.13
往来款		335,900.00
政府补助	621,500.00	588,796.73
利息收入	600,936.97	678,262.02
备用金	86,428.96	448,541.95
其他	23,117.82	105,865.62
合计	7,023,671.12	14,349,886.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	9,371,325.30	10,066,668.07
保证金	5,003,974.59	12,854,260.54
其他	186,303.93	6,272.10
合计	14,561,603.82	22,927,200.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售理财产品收到的现金	95,312,957.45	5,362,309.86
购买子公司的期初现金		609,119.11
合计	95,312,957.45	5,971,428.97

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	100,000,000.00	11,840,000.00
合计	100,000,000.00	11,840,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增费用		15,000.00
合计		15,000.00

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	27,363,316.41	36,725,588.65
加: 资产减值准备	7,384,227.36	18,189,773.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,534,057.66	6,704,943.39
使用权资产折旧	4,233,107.81	4,550,389.11
无形资产摊销	757,831.72	439,250.43
长期待摊费用摊销	1,261,964.36	1,436,767.29
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)	12,341.98	-11,459.36
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)	-142,535.78	
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,589.08	-6,701,429.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,127,119.16	-1,731,701.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-674,521.09	965,442.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,256,356.12	12,630,637.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,705,088.18	-43,804,004.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,342,248.13	-12,446,788.26
经营活动产生的现金流量净额	25,798,102.00	16,947,409.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	41,502,827.29	65,764,304.26
减：现金的期初余额	65,764,304.26	17,031,954.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,261,476.97	48,732,349.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,502,827.29	65,764,304.26
其中：库存现金	104,792.18	123,094.51
可随时用于支付的银行存款	41,398,035.11	65,641,209.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,502,827.29	65,764,304.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

45、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用。

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁相关的租赁费用为人民币

14,666.67 元。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,372,382.17	6,004,702.15
其他费用	2,162,669.94	1,829,364.65
合计	8,535,052.11	7,834,066.80
其中：费用化研发支出	8,535,052.11	7,834,066.80
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
锐谱科技有限公司	2023年2月20日	8,765.00	100.00	购买	2023年2月28日	支付股权转让款		-610.42	-610.42

(2) 合并成本及商誉

合并成本	金额
现金	8,765.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	610.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,154.58

注：锐谱科技有限公司于2023年12月注销，商誉转入当期损益。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州佳隽路桥工程有限公司	300.00万元	广州市番禺区石壁街屏都山二村屏都路4号302	广州市番禺区石壁街屏都山二村屏都路4号302	土木工程建筑业	100.00		购买

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州源进液压设备技术服务有限公司	100.00万元	广州市番禺区石壁街屏都山二村屏都路4号301	广州市番禺区石壁街屏都山二村屏都路4号301	研究和试验发展	100.00		购买
广州优塑三维科技有限公司	1,816.41万元	广州市增城区仙村镇荔新七路4号1幢	广州市增城区仙村镇荔新七路4号1幢	制造业	100.00		购买

2、在子公司的子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东荣顺科技有限公司	云浮市云安区循环经济工业园管理委员会办公楼301室	云浮市云安区循环经济工业园管理委员会办公楼301室	科技推广和应用服务业	85.00	0.00	设立
锐普科技有限公司	香港九龙尖沙咀漆咸道南45-51号其士大厦803室	香港九龙尖沙咀漆咸道南45-51号其士大厦803室	产品的研发、生产、销售、贸易、进出口	100.00	0.00	购买

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	621,500.00	588,796.73
营业外收入		
合计	621,500.00	588,796.73

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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		10,142,535.78		10,142,535.78
（1）债务工具投资				

项目	期末公允价值			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	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		10,142,535.78		10,142,535.78

2、持续和非持续第二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

本公司购买的理财产品按照相关银行出具的该理财产品的净值确认理财产品在资产负债表日的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

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
李耀军	李耀军系荣骏检测的第一大股东，直接持有荣骏检测18.49%的股份。报告期内在荣骏检测担任法定代表人、董事长兼总经理。
胡妃荣	胡妃荣系荣骏检测的第二大股东，直接持有荣骏检测7.65%的股份。报告期内在荣骏检测担任副总经理
贺春香	贺春香系荣骏检测的第三大股东，直接持有荣骏检测4.81%的股份。
何家全	何家全系荣骏检测的第四大股东，直接持有荣骏检测4.23%的股份。
李坚	李坚系荣骏检测的第五大股东，直接持有荣骏检测 3.89%的股份。
李德军	直接持有荣骏检测3.08%的股份。报告期内在荣骏检测担任董事职务。
黄清华	直接持有荣骏检测0.85%的股份。报告期内在荣骏检测担任董事、副总经理职务。
於法明	直接持有荣骏检测 1.02%的股份。报告期内在荣骏检测担任董事、副总经理职务。
陈婵玥	直接持有荣骏检测0.42%的股份。报告期内在荣骏检测担任监事会主席职务。
梁家驹	直接持有荣骏检测0.36%的股份。报告期内在荣骏检测担任财务负责人职务。
张惠如	直接持有荣骏检测0.90%的股份。报告期内在荣骏检测担任董事职务。
梁候燕	直接持有荣骏检测0.12%的股份。报告期内在荣骏检测担任监事职务。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李景才	报告期内在荣骏检测担任职工代表监事职务，截至报告期末在荣骏检测不担任任何职务。
王圣文	直接持有荣骏检测0.07%的股份。报告期内在荣骏检测担任董事会秘书职务。
陈康江	直接持有荣骏检测0.55%的股份。报告期内在荣骏检测担任副总经理职务。
卢水源	报告期末在荣骏检测担任职工代表监事职务。

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陈婵玥	房屋建筑物		6,000.00		6,000.00

关联租赁情况说明：公司租赁监事会主席陈婵玥位于佛山市南海区桂城街道佛平三路1号金色领域广场7座2420室的房屋作为佛山分公司的办公用房，租赁期自2022年5月1日至2023年4月30日，月租金500.00元，于2022年一次性支付全额租金费用。

(2) 关联担保情况

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
李耀军	12,000,000.00	2021/10/25	2026/10/25	否

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

3、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第五次会议审议通过了《2023 年年度权益分派预案》。截止 2023 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 91,207,168.10 元，母公司未分配利润为 88,767,267.55 元。

本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 73,290,000.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 14,658,000.00 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

本次权益分派预案经公司 2024 年 4 月 29 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十四、其他重要事项

1、公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表存在错报，为规范公司的财务核算，对错报进行更正并追溯调整。

①重新厘定 2022 年处置公司购入股票的会计处理，将指定为公允价值变动计入其他综合收益的金融资产调整为公允价值变动计入当期损益的金融资产，对应的货币资金、投资收益、财务费用、未分配利润科目进行调整；

②按照新租赁准则，重新厘定 2022 年租赁房产情况，对应的使用权资产、租赁负债、财务费用、递延所得税资产、递延所得税负债、一年内到期的长期负债科目进行调整；

③按照新收入准则，重新厘定 2022 年包干合同检测业务收入确认原则，由时点法改为时段法，对应的合同资产、合同负债、应交税费、其他流动负债、营业收入、资产减值损失、信用减值损失科目进行调整；

④重新厘定公司成本核算方法，对应的存货、应付账款、营业成本科目进行调整；

⑤对期末存货进行减值测试补提存货跌价准备；

⑥对提供兼职研发活动的人员按照工时重新分摊研发费用，对应的管理费用、营业成本及研发费用等报表科目进行调整；

⑦根据上述调整的综合影响，更正公司 2022 年递延所得税资产、所得税费用、盈余公积、未分配利润。

⑧合并会计报表编制对子公司广州佳隼路桥工程有限公司、广州源进液压设备技术服务有限公司由同一控制下企业合并变更为非同一控制下企业合并，对应的资本公积、商誉、营业外收入等报表科目进行调整；

⑨根据上述会计差错事项，同时调整了影响 2021 年度财务报表数据的事项，更正了 2022 年度资产负债表期初余额以及利润表的上年同期数。

2 前期差错更正事项影响的报表项目及影响金额列示如下：

① 2022 年合并财务报表项目

受影响的报表项目名称	调整前2022年 12月31日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 12月31日余额
一、资产负债表科目			
货币资金	71,751,111.47	-531,196.22	71,219,915.25
应收账款	42,061,214.86	-2,224,867.26	39,836,347.60
其他应收款	5,254,566.37	223,607.60	5,478,173.97
存货	96,019,062.64	-41,299,887.46	54,719,175.18
合同资产	90,056,390.57	10,835,678.11	100,892,068.68
其他流动资产	7,118,182.02	-5,882,636.27	1,235,545.75
使用权资产	-	21,322,315.98	21,322,315.98
商誉	-	1,537,009.71	1,537,009.71
递延所得税资产	2,941,243.89	4,715,093.98	7,656,337.87
应付账款	91,432,217.63	-7,069,833.24	84,362,384.39
合同负债	69,869,753.92	-35,556,561.25	34,313,192.67
应交税费	4,126,441.45	953,416.39	5,079,857.84
其他应付款	1,376,252.91	146,640.06	1,522,892.97
一年内到期的非流动负债	-	3,646,364.40	3,646,364.40
其他流动负债	5,944,043.59	463,831.43	6,407,875.02

受影响的报表项目名称	调整前2022年 12月31日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 12月31日余额
租赁负债	-	19,211,285.82	19,211,285.82
递延所得税负债	261,475.84	3,499,468.10	3,760,943.94
资本公积	39,939,641.96	26,650.72	39,966,292.68
盈余公积	12,299,757.63	-286,497.70	12,013,259.93
未分配利润	78,564,208.37	3,660,353.44	82,224,561.81
二、利润表科目			
营业收入	176,953,909.16	12,477,902.77	189,431,811.93
营业成本	96,352,382.02	8,734,994.71	105,087,376.73
销售费用	6,414,989.88	12,216.64	6,427,206.52
管理费用	16,488,957.54	-234,932.21	16,254,025.33
研发费用	8,095,788.25	-261,721.45	7,834,066.80
财务费用	-610,089.82	1,083,845.82	473,756.00
投资收益	452,723.69	6,248,705.37	6,701,429.06
信用减值损失	-9,382,037.19	3,967,450.87	-5,414,586.32
资产减值损失	-2,806,109.02	-9,969,078.16	-12,775,187.18
营业外收入	738,089.80	119,847.22	857,937.02
所得税费用	5,675,062.55	700,741.77	6,375,804.32
净利润	33,915,905.86	2,809,682.79	36,725,588.65

2022 年母公司财务报表项目

受影响的报表项目名称	调整前2022年 12月31日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 12月31日余额
一、资产负债表科目			
货币资金	66,777,890.82	-531,196.22	66,246,694.60
应收账款	38,910,981.95	-1,880,773.57	37,030,208.38
存货	82,739,535.11	-40,859,227.19	41,880,307.92
合同资产	89,494,931.75	10,869,109.61	100,364,041.36
其他流动资产	5,885,350.55	-5,882,636.27	2,714.28
长期股权投资	21,297,165.18	967,856.32	22,265,021.50
使用权资产	-	19,083,877.13	19,083,877.13

受影响的报表项目名称	调整前2022年 12月31日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 12月31日余额
递延所得税资产	2,908,687.11	4,171,782.14	7,080,469.25
应付账款	89,701,160.21	-7,069,833.24	82,631,326.97
合同负债	69,384,700.66	-35,575,956.31	33,808,744.35
应交税费	3,683,294.21	1,313,114.68	4,996,408.89
其他应付款	3,447,791.06	34,140.06	3,481,931.12
一年内到期的非流动负债	-	2,587,658.09	2,587,658.09
其他流动负债	5,911,777.62	461,933.40	6,373,711.02
租赁负债	-	17,924,873.35	17,924,873.35
递延所得税负债	-	3,144,747.88	3,144,747.88
资本公积	38,998,436.36	967,856.32	39,966,292.68
盈余公积	12,299,757.63	-286,497.70	12,013,259.93
未分配利润	78,747,296.67	2,436,755.42	81,184,052.09
二、利润表科目			
营业收入	163,405,582.94	12,408,104.91	175,813,687.85
营业成本	89,127,866.34	8,148,488.32	97,276,354.66
销售费用	3,532,072.00	5,630.80	3,537,702.80
管理费用	14,385,519.06	3,497.95	14,389,017.01
研发费用	7,653,731.86	-261,721.45	7,392,010.41
财务费用	-614,732.29	918,598.75	303,866.46
投资收益	452,723.69	6,248,705.37	6,701,429.06
信用减值损失	-9,005,371.78	4,083,547.23	-4,921,824.55
资产减值损失	-2,806,109.02	-9,968,289.88	-12,774,398.90
所得税费用	5,270,272.22	1,142,352.73	6,412,624.95
净利润	33,089,402.60	2,815,220.53	35,904,623.13

② 2022 年合并财务报表项目资产负债表期初余额及利润表上年数

受影响的报表项目名称	调整前2022年 1月1日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 1月1日余额
一、资产负债表科目			
交易性金融资产	13,401,173.37	18,256,896.00	31,658,069.37

受影响的报表项目名称	调整前2022年 1月1日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 1月1日余额
应收账款	42,578,925.80	-941,841.82	41,637,083.98
存货	92,745,126.25	-25,395,313.64	67,349,812.61
合同资产	49,247,837.22	10,373,056.62	59,620,893.84
其他流动资产	3,495,578.36	-3,124,584.83	370,993.53
其他权益工具投资	18,251,744.79	-18,251,744.79	-
使用权资产	-	17,495,315.89	17,495,315.89
商誉	-	1,537,009.71	1,537,009.71
递延所得税资产	1,188,222.05	4,736,414.24	5,924,636.29
应付账款	84,201,996.01	-2,400,570.04	81,801,425.97
合同负债	66,214,431.87	-22,843,273.08	43,371,158.79
应交税费	3,060,796.37	1,089,572.85	4,150,369.22
其他应付款	1,233,852.42	129,280.00	1,363,132.42
一年内到期的非流动负债	-	2,059,265.77	2,059,265.77
其他流动负债	3,218,885.96	472,341.91	3,691,227.87
租赁负债	-	16,005,628.91	16,005,628.91
递延所得税负债	-	2,795,501.82	2,795,501.82
资本公积	6,108,874.88	26,650.72	6,135,525.60
其他综合收益	-7,470,637.41	7,470,637.41	-
盈余公积	8,777,297.66	-354,500.04	8,422,797.62
未分配利润	63,943,596.65	234,671.15	64,178,267.80
二、利润表科目			
营业收入	153,987,832.43	16,689,440.54	170,677,272.97
营业成本	88,398,242.07	9,845,029.20	98,243,271.27
销售费用	3,242,423.62	3,062.19	3,245,485.81
管理费用	17,480,364.78	62,509.50	17,542,874.28
研发费用	6,890,361.53	-29,048.36	6,861,313.17
财务费用	101,397.28	825,950.63	927,347.91
公允价值变动收益	-115,159.00	-7,465,486.20	-7,580,645.20
信用减值损失	-3,394,217.07	498,527.69	-2,895,689.38
资产减值损失	-	-1,983,564.96	-1,983,564.96

受影响的报表项目名称	调整前2022年 1月1日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 1月1日余额
所得税费用	5,049,738.56	-910,053.55	4,139,685.01
净利润	30,149,332.88	-2,058,532.54	28,090,800.34

2022年母公司财务报表项目资产负债表期初余额及利润表上年数

受影响的报表项目名称	调整前2022年 1月1日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 1月1日余额
一、资产负债表科目			
交易性金融资产	13,401,173.37	18,256,896.00	31,658,069.37
应收账款	42,862,993.15	-937,151.82	41,925,841.33
存货	87,799,702.40	-25,271,371.98	62,528,330.42
合同资产	48,529,466.83	10,415,077.01	58,944,543.84
其他流动资产	3,372,798.96	-3,124,584.83	248,214.13
长期股权投资	3,058,794.40	967,856.32	4,026,650.72
其他权益工具投资	18,251,744.79	-18,251,744.79	-
使用权资产	-	15,866,484.48	15,866,484.48
递延所得税资产	1,141,368.16	4,410,152.27	5,551,520.43
应付账款	82,984,130.61	-2,400,570.04	80,583,560.57
合同负债	66,214,431.87	-22,843,273.08	43,371,158.79
应交税费	3,055,903.21	1,089,572.85	4,145,476.06
其他应付款	1,301,171.35	48,280.00	1,349,451.35
一年内到期的非流动负债	-	1,607,788.96	1,607,788.96
其他流动负债	3,173,867.16	474,845.61	3,648,712.77
租赁负债	-	14,801,132.17	14,801,132.17
递延所得税负债	-	2,464,307.11	2,464,307.11
资本公积	5,167,669.28	967,856.32	6,135,525.60
其他综合收益	-7,470,637.41	7,470,637.41	-
盈余公积	8,777,297.66	-354,500.04	8,422,797.62
未分配利润	65,053,955.88	-994,464.61	64,059,491.27
二、利润表科目			
营业收入	149,002,996.26	16,731,168.83	165,734,165.09
营业成本	84,028,672.87	9,790,485.07	93,819,157.94
销售费用	3,242,423.62	3,062.19	3,245,485.81

受影响的报表项目名称	调整前2022年 1月1日余额	会计差错更正 累计影响数	调整后2022年 1月1日余额
管理费用	15,869,011.51	-37,401.69	15,831,609.82
研发费用	6,890,361.53	-29,048.36	6,861,313.17
财务费用	102,261.31	748,322.15	850,583.46
公允价值变动收益	-115,159.00	-7,465,486.20	-7,580,645.20
信用减值损失	-3,343,384.18	474,000.75	-2,869,383.43
资产减值损失	-	-1,956,777.60	-1,956,777.60
所得税费用	5,059,596.10	-915,029.89	4,144,566.21
净利润	31,203,793.72	-1,777,483.69	29,426,310.03

十五、母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	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,878,494.27	24,647,930.14
1至2年	10,247,817.71	11,836,439.88
2至3年	6,555,704.43	4,108,425.55
3至4年	2,754,860.80	3,986,848.98
4至5年	2,897,662.94	435,570.04
5年以上	385,570.04	
合计	37,720,110.19	45,015,214.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,993,376.57	13.24	4,993,376.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,726,733.62	86.76	5,743,560.93	17.55	26,983,172.69
合并范围内母子公司应收账款					
合计	37,720,110.19	100.00	10,736,937.50	/	26,983,172.69

续上表

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
单项计提坏账准备的应收账款	3,698,480.10	8.21	3,698,480.10	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,625,670.64	88.03	4,286,526.11	10.82	35,339,144.53	
合并范围内母子公司应收账款	1,691,063.85	3.76			1,691,063.85	
合计	45,015,214.59	100.00	7,985,006.21	/	37,030,208.38	

按单项计提坏账准备类别数：

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,698,480.10	3,698,480.10	4,993,376.57	4,993,376.57	100.00	项目业主破产或资金紧张，项目烂尾停工或者诉讼，预计未来无法收回
合计	3,698,480.10	3,698,480.10	4,993,376.57	4,993,376.57	100.00	/

按组合计提坏账准备类别数：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,469,704.41	673,485.22	5
1-2年	9,487,066.13	948,706.61	10
2-3年	5,431,362.09	1,086,272.42	20
3-4年	1,709,660.41	854,830.21	50
4-5年	2,243,370.54	1,794,696.43	80
5年以上	385,570.04	385,570.04	100
合计	32,726,733.62	5,743,560.93	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应	3,698,480.10	188,645.11	302,538.50		1,408,789.86	4,993,376.57

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,286,526.11	1,457,034.82				5,743,560.93
合计	7,985,006.21	1,645,679.93	302,538.50		1,408,789.86	10,736,937.50

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户第一名	-	12,570,291.37	12,570,291.37	7.39	1,239,422.11
客户第二名	-	6,869,459.26	6,869,459.26	4.04	343,472.96
客户第三名	2,042,226.39	4,821,615.46	6,863,841.85	4.04	584,044.01
客户第四名	342,902.38	5,864,038.30	6,206,940.68	3.65	378,508.70
客户第五名	-	5,990,093.89	5,990,093.89	3.52	322,920.56
合计	2,385,128.77	36,115,498.28	38,500,627.05	22.64	2,868,368.34

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,947,485.74	23,197,670.64
合计	29,947,485.74	23,197,670.64

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	65,250.00	170,320.24
往来款	28,780,000.00	21,200,000.00
保证金	1,646,063.80	2,282,903.80
合计	30,491,313.80	23,653,224.04

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,782,950.00	17,569,616.00
1至2年	17,103,076.00	5,501,090.04
2至3年	2,060,769.80	179,318.00
3至4年	141,318.00	13,200.00
4至5年	13,200.00	390,000.00
5年以上	390,000.00	
合计	30,491,313.80	23,653,224.04

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,711,313.80	5.61	543,828.06	31.78	1,167,485.74
合并范围内母子公司其他应收款	28,780,000.00	94.39			28,780,000.00
合计	30,491,313.80	100.00	543,828.06	/	29,947,485.74

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,453,224.04	10.37	455,553.40	18.57	1,997,670.64
合并范围内母子公司其他应收款	21,200,000.00	89.63			21,200,000.00
合计	23,653,224.04	100.00	455,553.40	/	23,197,670.64

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	702,950.00	35,147.50	5.00

1-2 年	253,076.00	25,307.60	10.00
2-3 年	310,769.80	62,153.96	20.00
3-4 年	41,318.00	20,659.00	50.00
4-5 年	13,200.00	10,560.00	80.00
5 年以上	390,000.00	390,000.00	100.00
合计	1,711,313.80	543,828.06	/

确定该组合依据的说明：

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	455,553.40			455,553.40
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	88,274.66			88,274.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	543,828.06			543,828.06

(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	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
第一名	往来款	8,580,000.00	1 年以内	28.14	
		14,550,000.00	1-2 年	47.72	
		1,750,000.00	2-3 年	5.74	
		100,000.00	3-4 年	0.33	
第二名	往来款	1,500,000.00	1-2 年	4.92	
		2,300,000.00	2-3 年	7.54	

单位名称	款项的性质	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
第三名	保证金	390,000.00	5年以上	1.28	390,000.00
第四名	保证金	200,000.00	1年以内	0.66	10,000.00
第五名	保证金	114,819.80	2-3年	0.38	22,963.96
合计	/	29,484,819.80	/	96.71	422,963.96

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,265,021.50		22,265,021.50	22,265,021.50		22,265,021.50
对联营、合营企业投资						
合计	22,265,021.50		22,265,021.50	22,265,021.50		22,265,021.50

3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州佳隼路桥工程有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广州优塑三维科技有限公司	18,238,370.78						18,238,370.78	
广州源进液压设备有限公司	1,026,650.72						1,026,650.72	
合计	22,265,021.50						22,265,021.50	

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,976,328.85	76,423,267.69	173,920,255.09	97,165,352.41
其他业务	2,631,933.21	92,509.61	1,893,432.76	111,002.25
合计	139,608,262.06	76,515,777.30	175,813,687.85	97,276,354.66

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,589.08	6,701,429.06
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	13,589.08	6,701,429.06

十六、补充资料

1、当期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	-12,341.98	
计入当期损益的政府补助（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）	621,500.00	
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	142,535.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	13,589.08	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	616,865.85	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,458.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	182,228.64	
减：所得税影响额	-167,976.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,191,943.16	

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.48	0.4330	0.4330
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.90	0.4142	0.4142

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
一、资产负债表科目				
货币资金	71,751,111.47	71,219,915.25	0	0
交易性金融资产	0	0	13,401,173.37	31,658,069.37
应收账款	42,061,214.86	39,836,347.60	42,578,925.80	41,637,083.98
其他应收款	5,254,566.37	5,478,173.97	0.00	
存货	96,019,062.64	54,719,175.18	92,745,126.25	67,349,812.61
合同资产	90,056,390.57	100,892,068.68	49,247,837.22	59,620,893.84
其他流动资产	7,118,182.02	1,235,545.75	3,495,578.36	370,993.53
其他权益工具投资	0	0	18,251,744.79	0
使用权资产	0	21,322,315.98	0	17,495,315.89
商誉	0	1,537,009.71	0	1,537,009.71
递延所得税资产	2,941,243.89	7,656,337.87	1,188,222.05	5,924,636.29
应付账款	91,432,217.63	84,362,384.39	84,201,996.01	81,801,425.97
合同负债	69,869,753.92	34,313,192.67	66,214,431.87	43,371,158.79
应交税费	4,126,441.45	5,079,857.84	3,060,796.37	4,150,369.22
其他应付款	1,376,252.91	1,522,892.97	1,233,852.42	1,363,132.42
一年内到期的非流动负债	0	3,646,364.40	0	2,059,265.77
其他流动负债	5,944,043.59	6,407,875.02	3,218,885.96	3,691,227.87
租赁负债	0	19,211,285.82	0.00	16,005,628.91
递延所得税负债	261,475.84	3,760,943.94	0.00	2,795,501.82
资本公积	39,939,641.96	39,966,292.68	6,108,874.88	6,135,525.60
其他综合收益	0	0	-7,470,637.41	0.00
盈余公积	12,299,757.63	12,013,259.93	8,777,297.66	8,422,797.62
未分配利润	78,564,208.37	82,224,561.81	63,943,596.65	64,178,267.80
二、利润表科目				
营业收入	176,953,909.16	189,431,811.93	153,987,832.43	170,677,272.97
营业成本	96,352,382.02	105,087,376.73	88,398,242.07	98,243,271.27
销售费用	6,414,989.88	6,427,206.52	3,242,423.62	3,245,485.81
管理费用	16,488,957.54	16,254,025.33	17,480,364.78	17,542,874.28
研发费用	8,095,788.25	7,834,066.80	6,890,361.53	6,861,313.17
财务费用	-610,089.82	473,756.00	101,397.28	927,347.91
投资收益	452,723.69	6,701,429.06	0	0
公允价值变动收益	0	0	-115,159.00	-7,580,645.20

信用减值损失	-9,382,037.19	-5,414,586.32	-3,394,217.07	-2,895,689.38
资产减值损失	-2,806,109.02	-12,775,187.18	0.00	-1,983,564.96
营业外收入	738,089.80	857,937.02	0.00	0.00
所得税费用	5,675,062.55	6,375,804.32	5,049,738.56	4,139,685.01
净利润	33,915,905.86	36,725,588.65	30,149,332.88	28,090,800.34

(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

公司本期对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表存在错报，为规范公司的财务核算，对错报进行更正并追溯调整。

1、重新厘定 2022 年处置公司购入股票的会计处理，将指定为公允价值变动计入其他综合收益的金融资产调整为公允价值变动计入当期损益的金融资产，对应的货币资金、投资收益、财务费用、未分配利润科目进行调整；

2、按照新租赁准则，重新厘定 2022 年租赁房产情况，对应的使用权资产、租赁负债、财务费用、递延所得税资产、递延所得税负债、一年内到期的长期负债科目进行调整；

3、按照新收入准则，重新厘定 2022 年包干合同检测业务收入确认原则，由时点法改为时段法，对应的合同资产、合同负债、应交税费、其他流动负债、营业收入、资产减值损失、信用减值损失科目进行调整；

4、重新厘定公司成本核算方法，对应的存货、应付账款、营业成本科目进行调整；

5、对期末存货进行减值测试补提存货跌价准备；

6、对提供兼职研发活动的人员按照工时重新分摊研发费用，对应的管理费用、营业成本及研发费用等报表科目进行调整；

7、根据上述调整的综合影响，更正公司 2022 年递延所得税资产、所得税费用、盈余公积、未分配利润。

8、合并会计报表编制对子公司广州佳隼路桥工程有限公司、广州源进液压设备技术服务有限公司由同一控制下企业合并变更为非同一控制下企业合并，对应的资本公积、商誉、营业外收入等报表科目进行调整；

9、根据上述会计差错事项，同时调整了影响 2021 年度财务报表数据的事项，更正了 2022 年度资产负债表期初余额以及利润表的上年同期数。

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	-12,341.98
计入当期损益的政府补助（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）	621,500.00
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	142,535.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

委托他人投资或管理资产的损益	13,589.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	616,865.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,458.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	182,228.64
非经常性损益合计	1,359,919.26
减：所得税影响数	167,976.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,191,943.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用