



顺康检测

NEEQ: 874276

贵州顺康检测股份有限公司

(Guizhou Shunkang Testing&inspection Co.,Ltd.)



年度报告

— 2023 —

## 一、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、公司负责人沈长春、主管会计工作负责人岳莉及会计机构负责人（会计主管人员）蔡春丽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、信永中和会计师事务所（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

本报告不存在未按要求披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况 .....	112

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	贵州顺康检测股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
顺康检测	指	贵州顺康检测股份有限公司
顺康有限、有限公司	指	贵州顺康路桥咨询有限公司，系顺康检测前身
分公司、检测中心	指	贵州顺康检测股份有限公司检测中心，原名为贵州顺康路桥咨询有限公司检测中心
顺康投资	指	贵州顺康路桥投资合伙企业（有限合伙），系顺康检测的员工持股平台
股东大会	指	贵州顺康检测股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州顺康检测股份有限公司董事会
监事会	指	贵州顺康检测股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州顺康检测股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
龙光置业	指	贵州龙光置业有限公司
中建南明	指	贵州中建南明投资有限公司
正平路桥	指	正平路桥建设股份有限公司
宏益房开	指	贵阳宏益房地产开发有限公司
报告期	指	2023 年度
报告期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州顺康检测股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Shunkang Testing Co.,ltd.		
	-		
法定代表人	沈长春	成立时间	2010年6月3日
控股股东	控股股东为（沈长春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈长春），无一致行动人
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	公司主营业务聚焦于工程试验检测服务领域，为客户建设或运营的公路、桥梁、隧道等各类公路工程提供试验检测服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	顺康检测	证券代码	874276
挂牌时间	2023年11月9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）	49,700,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼7至18层101		
联系方式			
董事会秘书姓名	于磊	联系地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区金苏大道3590号
电话	0851-84600865	电子邮箱	yulei@sklq.cn
传真	0851-84600865		
公司办公地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区金苏大道3590号	邮政编码	550014
公司网址	www.sklq.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520115556610787F		
注册地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区金苏大道3590号		
注册资本（元）	49,700,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一)商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

本公司处于工程试验检测服务领域，为客户建设或运营的公路、桥梁、隧道等各类公路工程提供试验检测服务。公司目前拥有公路工程综合甲级、公路工程桥梁隧道工程专项、检验检测机构资质认定证书、以及建设工程质量检测机构资质证书，可以承接原材料及半成品试验检测、结构与构件检测、地基与基础工程检测、施工期监测监控、中间质量督查、交（竣）工检测、运营期健康检（监）测、派驻检测等各类独立第三方试验检测服务。

公司主要以招投标方式，部分以竞争性谈判或商务谈判方式承接业务，通过依据合同约定完成试验检测工作内容并出具检测报告、收取服务费用，实现业务收入和利润。公司成立 13 年来依靠自身资质、技术、品牌及项目经验优势，在不断扩大贵州省内业务规模的同时，也积极拓展省外业务，目前在重庆、四川、云南、浙江、广东、广西、湖南、湖北、福建、安徽、甘肃共 11 个省市都有业务，公司正逐渐向全国性的工程试验检测服务机构发展。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期截止日至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### 2、经营计划

报告期内，公司紧紧围绕以“推动土木工程行业规范化”为使命，将“成为土木工程行业标兵，实现员工价值”作为愿景，立足贵州，走向全国，为交通安全贡献力量的整体战略目标，积极推进、全面落实年度工作计划，在公司管理层和全体员工的共同努力下，2023 年公司保持稳定发展。

截止报告期末，公司资产总额为 350,214,763.59 元，同比增长 4.64%，负债总额为 75,772,031.32 元，同比下降 5.41%，资产负债率为 21.64%，较上年期末略有下降，归属于挂牌公司股东净资产为 274,442,732.27 元，较上年期末增长 7.8%。

报告期内，公司实现营业收入 194,497,944.05 元，同比增长 3.21%；归属于挂牌公司股东的净利润 48,165,454.03 元，同比增长 5.85%。公司业绩整体稳定增长。

#### (二)行业情况

##### 1、公路工程试验检测的基本内容

公路工程试验检测服务，指根据国家有关法律、法规的规定，依据工程建设技术标准、规范、规程，

对公路工程所用材料、构件、工程制品、工程实体的质量和技术指标等进行的试验检测活动。工程试验检测服务以技术为基础，综合运用多学科知识、工程实践经验和科学的管理方法。

公路工程的试验检测活动，贯穿于公路工程的设计、施工、监理、交（竣）工验收、养护、维修等各个环节，是公路工程建设中进行质量、安全、进度、费用等控制的重要手段。通过试验检测，可以合理地选择原材料、优化原材料的组合、提高工程质量、保证施工安全、降低建设成本、节约工程造价；可以确定新材料的使用品质，为提升新材料的质量提供技术支撑，为发展新技术做出贡献；可以不断改进施工工艺，优化施工流程，保障施工质量；可以确定工程内在质量和外观质量、验证施工与设计的一致性、及时发现并消除工程质量隐患，为保证工程质量奠定基础；可以为分析工程质量事故的原因提供佐证，为实事求是地处理工程质量事故提供科学依据。

## 2、行业发展情况

### （1）行业主要法律法规的变动及对公司经营情况的影响

2019年9月，中共中央、国务院印发的《交通强国建设纲要》中关于大力发展智慧交通提出：“推动大数据、互联网、人工智能、区块链、超级计算等新技术与交通行业深度融合。推进数据资源赋能交通发展，加速交通基础设施网、运输服务网、能源网与信息网络融合发展，构建泛在先进的交通信息基础设施。构建综合交通大数据中心体系，深化交通公共服务和电子政务发展。推进北斗卫星导航系统应用”；关于交通工程提升本质安全水平提出：“强化交通基础设施养护，加强基础设施运行监测检测，提高养护专业化、信息化水平，增强设施耐久性和可靠性。强化载运工具质量治理，保障运输装备安全。”

2022年6月，贵州省发展和改革委员会印发的《贵州省“十四五”综合交通运输体系发展规划》中提出了“十四五”期间贵州省综合交通发展的5项重点任务，其中包括“加快交通信息化和智慧化发展，实施交通数字化工程，建设交通运输数据体系，推进智慧交通发展。”

工程试验检测与安全监测行业是典型的技术密集型行业，技术研发实力的高低是决定企业核心竞争力的关键要素，也是支撑企业可持续发展的重要推动力。公司所处行业的主要法律法规、产业政策为工程试验检测行业的发展奠定了基础，并于近年来多次指出“智慧城市”、“智慧交通”的发展方向，工程试验检测与安全监测需求开始向智慧化、自动化、平台化方向发展，相关质量检测和监测的标准不断提高，下游客户对于工程质量检测的精度和准确性、对结构安全监测的时效性和自动化水平等方面都提出了更高的要求。在此背景下，公司持续加大技术创新的深度，时刻保持对行业技术基础性和前瞻性的研究与开发，在不断深化建设阶段试验检测业务的同时，扩大养护检测及运营阶段健康监测的业务。

### （2）行业发展趋势

1) 未来公路建设投资仍将维持一定规模，带动试验检测服务行业持续发展。

公路工程试验检测服务行业的发展，公路工程投资建设规模密切相关。“十二五”以来，我国公路工程固定资产投资保持了稳定的增长，由 2011 年的 1.26 万亿元增加到 2023 年（1-11 月）的 2.65 万亿元，年复合增长率达到 6.39%。我国公路固定资产投资规模的增加，带动了公路工程试验检测服务行业市场容量的持续提升。

2011 - 2023 年，我国公路建设投资规模增长情况如下图：



数据来源：中华人民共和国交通运输部

未来我国新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化加快发展，人均国民收入稳步增加，经济结构加快转型，交通运输总量将保持较快增长态势，各项事业发展要求提高国家公路网的服务能力和水平，相应要求公路建设仍将增加。同时，随着我国公路建设事业的快速发展，不少先期建成路段由于设计标准较低，已经无法适应目前大交通量的需求，面临着改建、扩建、提升路面等级等问题。截至 2022 年末，我国公路总里程 535.48 万公里，其中二级及以上等级公路里程 74.36 万公里，占公路总里程 13.9%。未来已建成公路的改扩建投资也将是公路建设的重点内容。

综上，未来我国新建及改扩建的公路建设投资仍将维持一定规模，将带动试验检测服务行业持续发展。

2) “建养并重”，未来公路养护检测市场空间巨大。

随着近年来我国公路行业的快速发展，公路养护里程以及桥梁、隧道的数量和规模持续增长，公路从“重建轻养”向“建养并重”转变已是历史的必然。根据交通运输部交通运输行业发展统计公报，截至 2022 年末，我国公路总里程 535.48 万公里，公路养护里程 535.03 万公里；公路桥梁 103.32 万座、8576.49 万延米，其中特大桥梁 8816 座、1621.44 万延米，大桥 15.96 万座、4431.93 万延米；公路隧道 24,850 处、2678.43 万延米，其中特长隧道 1,752 处、795.11 万延米，长隧道 6,715 处、1172.82 万延米。

根据《公路养护工程管理办法》、《公路桥梁养护管理工作制度》和《公路隧道养护管理工作制度》的相关规定，公路在使用过程中，公路管理机构或公路经营管理单位应当按照标准规范规定的检测指标和频率，定期组织对公路路基、路面、桥梁、隧道、附属设施等进行检测和评定，进而确定养护需求、制定养护技术方案。同时，随着我国公路建设的持续投入，未来公路养护里程以及桥梁、隧道的数量和规模将进一步增长。综上，未来我国公路养护检测市场空间巨大。

### 3) 适度超前发展基础设施建设具有战略意义

2022年4月，中央财经委员会第十一次会议强调，全面加强基础设施建设构建现代化基础设施体系，为全面建设社会主义现代化国家打下坚实基础。会议定调加强基建的重大战略意义，上升至国家发展与国家安全的新高度。会议指出全面加强基础设施建设，对保障国家安全，畅通国内大循环，促进国内国际双循环，扩大内需，推动高质量发展，都具备重大意义。基建战略意义已从“托底经济的工具”上升至国家发展与国家安全的新高度。2022年5月，国务院办公厅发布《关于进一步盘活存量资产扩大有效投资的意见》。经过多年投资建设，我国在基础设施领域形成了一大批存量资产，为推动经济社会发展提供了重要支撑。《意见》提出通过推动基础设施领域不动产投资信托基金（REITs）、规范有序推进政府和社会资本合作（PPP）等方式，优化完善基础设施建设领域的存量资产。在强有力的政策及配套资金的支持下，基础建设领域的优质高效发展将迎来新局面。

### 4) 检测装备与技术的革新应用，提高试验检测技术

检测是工程质量的重要保障环节，近年来随着质量意识的提高和先进施工技术的推广应用，新式检测设备不断涌现，国内外各类现场型检测仪器设备精确、智能、高效和便携的发展趋势，如无核密度仪检测压实度，无放射性材轻便、操作简单，能够快速测定各个混合层的密度。新型先进的检测装备相比于传统设备简化了工作流程，减少人力物力的投入，提高检测的准确度与工作效率。

## (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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年6月16日，贵州省工业和信息化厅印发《省工业和信息化厅关于公布贵州省2022年“专精特新”中小企业名单的通告》，顺康检测在该名单内，有效期为2022年6月17日至2025年6月16日。

2、公司于 2022 年 12 月 19 日通过“高新技术企业”复审认定，取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202252000014，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)。

## 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	194,497,944.05	188,449,497.13	3.21%
毛利率%	48.78%	50.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,165,454.03	45,505,403.58	5.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,315,009.76	43,507,365.04	1.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.48%	18.99%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.01%	18.16%	-
基本每股收益	0.99	0.95	4.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	350,214,763.59	334,699,466.58	4.64%
负债总计	75,772,031.32	80,107,634.89	-5.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	274,442,732.27	254,591,831.69	7.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.52	5.30	4.15%
资产负债率%（母公司）	21.64%	23.93%	-
资产负债率%（合并）	21.64%	23.93%	-
流动比率	3.68	3.26	-
利息保障倍数	552.62	674.01	-
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	63,000,101.75	58,063,204.45	8.50%
应收账款周转率	7.99	8.58	-
存货周转率	4.40	3.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.64%	12.34%	-
营业收入增长率%	3.21%	16.04%	-
净利润增长率%	5.85%	34.83%	-

## 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	94,261,958.73	26.91%	66,475,983.78	19.86%	41.80%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,251,403.27	4.93%	18,610,130.57	5.56%	-7.30%
交易性金融资产	58,460,688.64	16.69%	60,583,746.33	18.10%	-3.50%
预付款项	33,460.61	0.01%	-	0.00%	-
其他应收款	1,061,813.03	0.30%	2,389,646.76	0.71%	-55.57%
存货	15,511,962.69	4.43%	26,343,641.37	7.87%	-41.12%
合同资产	91,538,769.61	26.14%	81,393,644.20	24.32%	12.46%
其他流动资产	371,384.82	0.11%	436,202.73	0.13%	-14.86%
投资性房地产	38,457,268.69	10.98%	-	-	-
固定资产	18,953,995.42	5.41%	62,708,670.19	18.74%	-69.77%
使用权资产	2,391,911.71	0.68%	4,312,185.36	1.29%	-44.53%
无形资产	4,506,295.25	1.29%	4,412,462.49	1.32%	2.13%
长期待摊费用	1,374,792.22	0.39%	2,147,655.58	0.64%	-35.99%
递延所得税资产	6,039,058.90	1.72%	4,885,497.22	1.46%	23.61%
应付账款	20,693,757.17	5.91%	18,592,128.07	5.55%	11.30%
合同负债	20,933,129.69	5.98%	30,246,874.58	9.04%	-30.79%
应付职工薪酬	20,043,132.36	5.72%	19,099,080.20	5.71%	4.94%
应交税费	3,226,858.52	0.92%	1,394,710.37	0.42%	131.36%
其他应付款	2,773,171.27	0.79%	3,468,946.94	1.04%	-20.06%
一年内到期的非流动负债	1,276,874.88	0.36%	841,942.05	0.25%	51.66%
其他流动负债	6,734,893.17	1.92%	4,954,648.42	1.48%	35.93%
租赁负债	-	0.00%	1,273,964.63	0.38%	-100.00%
递延收益	21,110.96	0.01%	147,777.68	0.04%	-85.71%
递延所得税负债	69,103.30	0.02%	87,561.95	0.03%	-21.08%

项目重大变动原因：

1、货币资金 94,261,958.73 元，较上年同期增长 41.80%，主要原因是：1）公司本期挂牌募集资金到位；2）公司加大收款力度，应收款项收回增加。

2、其他应收款 1,061,813.03 元，较上年同期减少 55.57%，主要原因是：现投标多采用保证保险方式，资金占用少，投标保证金大幅减少。

3、存货 15,511,962.69 元，较上年同期减少 41.12%，主要原因是：本期项目完成结转成本。

4、合同资产 91,538,769.61 元，较上年同期增长 12.46%，主要原因是：项目增加导致合同资产增加。

5、投资性房地产上年期末为 0 元，本期期末为 38,457,268.69 元，较上年增长 38,457,268.69 元，主要原因是：公司科研综合楼对外出租，核算方式由固定资产转入投资性房地产，投资性房地产增加。

6、固定资产 18,953,995.42 元，较上年同期减少 69.77%，变动原因同投资性房地产。

7、使用权资产 2,391,911.71 元，较上年同期减少 44.53%，主要原因是：长期房屋租赁合同减少所致。

8、长期待摊费用 1,374,792.22 元，较上年同期减少 35.99%，主要原因是：正常摊销及公司本期严格把控新建驻地项目装修支出导致。

9、递延所得税资产 6,039,058.90 元，较上年同期增长 23.61%，主要原因是：公司根据信用减值损失、资产减值损失计提坏账所致。

10、应付账款 20,693,757.17 元，较上年同期增长 11.30%，主要原因是：公司信用良好，供应商给予账期。

11、合同负债 20,933,129.69 元，较上年同期减少 30.79%，主要原因是：因预收客户款项的报告在本期陆续交付，致合同负债减少。

12、应交税费 3,226,858.52 元，较上年同期增长 131.36%，主要原因是：企业所得税、个人所得税增加导致。

13、其他应付款 2,773,171.27 元，较上年同期减少 20.06%，主要原因是：科研大楼租赁方改变，租房押金由 100 万变更为 50 万，导致其他应付款减少。

14、其他流动负债 6,734,893.17 元，较上年同期增长 35.93%，主要原因是：待转销项税增加。

## (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	194,497,944.05	-	188,449,497.13	-	3.21%
营业成本	99,619,458.82	51.22%	93,703,181.52	49.72%	6.31%
毛利率%	48.78%	-	50.28%	-	-
税金及附加	1,656,898.15	0.85%	1,742,696.78	0.92%	-4.92%
销售费用	3,015,547.15	1.55%	1,672,644.87	0.89%	80.29%
管理费用	24,000,182.83	12.34%	23,282,562.82	12.35%	3.08%
研发费用	10,591,572.56	5.45%	12,025,742.26	6.38%	-11.93%
财务费用	-387,540.25	-0.20%	-226,079.19	-0.12%	-71.42%

其他收益	4,817,729.48	2.48%	1,724,510.67	0.92%	179.37%
投资收益	2,201,939.03	1.13%	629,214.50	0.33%	249.95%
公允价值变动收益	460,688.64	0.24%	625,527.09	0.33%	-26.35%
信用减值损失	-1,369,788.96	-0.70%	-681,760.39	-0.36%	-100.92%
资产减值损失	-6,662,876.62	-3.43%	-6,402,930.09	-3.40%	-4.06%
资产处置收益	54,121.47	0.03%	-2,959.42	0.00%	1,928.79%
营业利润	55,503,637.83	28.54%	52,140,350.43	27.67%	6.45%
营业外收入	8.68	0.00%	-	0.00%	-
营业外支出	275,933.32	0.14%	286,646.00	0.15%	-3.74%
净利润	48,165,454.03	24.76%	45,505,403.58	24.15%	5.85%

#### 项目重大变动原因:

1、销售费用 3,015,547.15 元，较上年同期增长 80.29%，主要原因是：公司拓展市场，加大市场营销，销售费用增加。

2、研发费用 10,591,572.56 元，较上年同期减少 11.93%，主要原因是：本期研发项目所处阶段与上期不同，导致研发投入金额量存在差异。

3、其他收益 4,817,729.48 元，较上年同期增长 179.37%，主要原因是：公司政府补助增加，申请重点群体创业就业税收扣减优惠政策增值税返还及扣减 119 万元以及政府政策兑现兑付 200 万元。

4、投资收益 2,201,939.03 元，较上年同期增长 249.95%，主要原因是：公司购买理财产品收益。

## 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	191,426,402.51	188,447,663.29	1.58%
其他业务收入	3,071,541.54	1,833.84	167,392.34%
主营业务成本	97,565,264.37	93,702,061.91	4.12%
其他业务成本	2,054,194.45	1,119.61	183,374.11%

#### 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
主营业务收入	191,426,402.51	97,565,264.37	49.03%	1.58%	4.12%	-1.24%
其中:						
施工检测	105,437,959.02	61,160,080.45	41.99%	-10.99%	0.36%	-6.56%
交(竣)工验收	45,085,561.25	17,958,675.13	60.17%	-12.95%	-22.57%	4.95%
养护检测	39,686,048.36	17,380,489.55	56.21%	282.00%	210.41%	10.10%

其他	1,216,833.88	1,066,019.24	12.39%	-84.41%	-73.14%	-36.76%
其他业务收入	3,071,541.54	2,054,194.45	33.12%	167,392.34%	183,374.11%	-5.83%
<b>合计</b>	<b>194,497,944.05</b>	<b>99,619,458.82</b>	<b>48.78%</b>	<b>3.21%</b>	<b>6.31%</b>	<b>-1.50%</b>

#### 按地区分类分析：

√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
省内	152,075,771.27	71,839,839.23	52.76%	6.73%	5.50%	0.55%
省外	42,422,172.78	27,779,619.59	34.52%	-7.70%	8.49%	-9.77%
<b>合计</b>	<b>194,497,944.05</b>	<b>99,619,458.82</b>	<b>48.78%</b>	<b>3.21%</b>	<b>6.31%</b>	<b>-1.50%</b>

#### 收入构成变动的原因：

1、养护检测营业收入 39,686,048.36 元，较上年同期增长 282.00%，主要原因是：公司积极拓展养护检测业务，本期定期检测业务和结构健康监测业务增加。

2、其他营业收入 1,216,833.88 元，较上年同期减少 84.41%，主要原因是：上期对外提供劳务服务业务，本期无此项业务。

3、其他业务收入 3,071,541.54 元，较上年同期增长 167,392.34.00%，主要原因是：本期科研大楼对外出租，房屋租金导致其他业务收入增长较多。

#### 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	贵州省公路开发集团有限公司	38,593,641.15	19.84%	否
2	贵州交通建设集团有限公司	34,178,322.72	17.57%	否
3	中国电力建设股份有限公司	22,427,286.10	11.53%	否
4	中国交通建设股份有限公司	17,696,652.48	9.10%	否
5	中国中铁股份有限公司	16,012,662.97	8.23%	否
	<b>合计</b>	<b>128,908,565.42</b>	<b>66.28%</b>	-

#### 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	贵州黔程弘景工程咨询有限责任公司	7,078,971.00	22.78%	否
2	陕西博睿嘉德工程有限公司	3,998,000.00	12.87%	否

3	中冶（贵州）建设投资发展有限公司	2,990,000.00	9.62%	否
4	贵州远鑫万翔劳务工程有限公司	1,768,500.00	5.69%	否
5	绥阳县钒旭劳务分包有限公司	1,740,900.00	5.60%	否
合计		<b>17,576,371.00</b>	<b>56.56%</b>	-

### (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	63,000,101.75	58,063,204.45	8.50%
投资活动产生的现金流量净额	2,134,709.85	-36,233,723.87	105.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,205,668.00	-22,757,040.08	-45.91%

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额 2,134,709.85 元，较上年同期增加 105.89%，主要原因是：本期购买短期理财产品较上期减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额-33,205,668.00，较上年同期减少 45.91%，主要原因为：本期分红金额较上期增加所致。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

#### 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
信托理财产品	自有资金	30,041,926.02	0	不存在
银行理财产品	自有资金	28,418,762.62	0	不存在
合计	-	<b>58,460,688.64</b>	<b>0</b>	-

### 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	10,591,572.56	12,025,742.26
研发支出占营业收入的比例%	5.45%	6.38%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	6
本科以下	27	31
研发人员合计	36	37
研发人员占员工总量的比例%	10.71%	11.78%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	15
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

公司通过研发创新不断提高公司技术水平，形成公司核心自主知识产权，增强核心竞争力，提高市场占有率，不断增强公司盈利能力。公司的研发项目与市场需求、公司经营目标一致。报告期内，公司仍在研科研项目 22 个，其中：自立项目 20 个、省科技厅、交通厅等科技计划项目 2 个。报告期内新增授权实用新型专利 1 项。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、29，顺康检测公司营业收入主要为检测业务。 顺康检测公司 2023 年度实现的营业收入为 1.94 亿元。营业收入作为顺康检测公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对顺康检测公司财务数据有重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	针对收入确认事项，我们主要执行了以下审计程序： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价相关内控的设计，确定其是否得到有效执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 检查主要合同，识别与收入确认相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； (3) 对营业收入按客户、项目实施分析程序，识别是否存在重要或异常的波动，并查明主要原因； (4) 以抽样方式对收入进行测试，检查相关合同条款、进度确认单等，复核项目进度； (5) 对主要客户进行函证、走访，以验证主要客户各年度的合同金额、累计履约进度、结算情况等； (6) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，判断收入确认期间是否恰当； (7) 检查营业收入已在财务报告适当列报和披露。

## 七、企业社会责任

□适用 √不适用

## 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
基础设施投资规模波动风险	公司主营业务聚焦于工程试验检测服务领域，为客户建设或运营的公路、桥梁、隧道等各类公路工程提供试验检测服务，主要客户为公路项目的建设主体（即业主、总承包方）或施工方、建成的公路运营主体或公路局，该类业务与国家基础设施投资之间关系较为密切。长期以来，我国经济和城镇化建设快速发展，固定资产投资总量大，政府部门和相关投资单位的固定资产投资一直保持着较大规模并不断增长，形成了工程咨询服务行业稳定且日益扩大的客户群体。公司业务的发展依赖于国家基础设施投资规模，特别是国家在交通领域基础设施行业以及城市化进程等方面的投入。因此，国民经济发展的不同时期，国家基础设施投资政策的变化，特别是交通领域基础设施投资的政策变化引致的基础设施投资规模波动将对

	公司的收入结构及增速产生一定的影响。
贵州省高速公路十四五规划不达预期从而影响公司业绩持续性的风险	报告期内，公司的主要利润来源为贵州省高速公路试验检测业务。截至 2022 年底，贵州省高速公路已经达到 8,331 公里。2016 年，贵州省交通运输厅印发《贵州省高速公路网规划（加密规划）》，提出到 2030 年，全省高速公路网规划总里程将达到 10,196 公里，其中，国家高速 4,127 公里，省级高速 3,641 公里，地方高速 2,428 公里，为公司未来的业务收入持续增长奠定了一定的基础。《贵州省“十四五”综合交通运输体系发展规划》中提出，持续推进快速主干网、干线网、基础网以及枢纽完善布局，统筹增量和存量高质量发展，加快建成有效覆盖、布局合理、综合立体、支撑有力、高效便捷的现代化综合立体交通网。扩容提升国家高速公路主通道，扩大容量、增强功能，提升骨架基础设施保障水平，适应区际、城际交通不断增长的需求。但是，贵州省仍是经济欠发达地区，存在高速公路建设十四五规划达不到规划预期从而间接影响到公司业绩持续性的风险，若该事项出现，将对公司的业绩产生一定影响。
专业人才流失风险	试验检测服务行业属于智力密集型行业，业务的发展与所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。人才是企业未来发展的核心资源，公司高度重视人才引进和人才培养，并将技术创新和工艺创新视为公司重要的核心竞争力。经过多年发展，公司已建立一支素质高、业务能力强的人才队伍。公司已经为职工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制和发展平台，努力实现企业和职工共同成长。如果公司核心技术人员和优秀管理人才大量流失，将造成公司技术和经验的损失，影响在职职工的稳定性，对公司的经营发展、技术创新、新产品开发、业务持续增长等产生不利影响。
业务来源地域性相对集中的风险	公司凭借在科研能力、人力资源、企业品牌、资质等级等方面的相对优势，在贵州省工程技术服务领域处于领先地位，业务主要集中在贵州省内市场。除此之外，公司在重庆、四川、云南、甘肃、浙江、广东等省份也开展了部分业务。2022 年和 2023 年，公司来自贵州省外市场的营业务收入分别为 4,595.90 万元和 4242.22 万元，占比分别为 24.39%和 21.81%，省外主营业务收入占比保持稳定水平。近年来，试验检测服务领域招投标制度开始广泛推行，公司省外业务也取得良好的发展，但在不同程度上，原有体制下形成的政府对当地企业各方面扶持的情况依然存在，因此我国试验检测服务行业一定程度上存在地域保护的现象，这为公司开拓市场增加了一定难度。如公司不能在贵州省内市场持续保持领先地位，将会对未来的经营成果造成不利影响。未来，如地区内市场竞争加剧，公司来自贵州地区的业务收入有可能增速放缓，或者贵州地区以外业务开展不能达到预期，将会对未来的经营成果造成不达预期的风险。
主营业务相对集中的风险	公司自设立以来，主营业务聚焦于工程试验检测服务。按照公司发展规划，未来公司主营业务仍以高速公路检测为主要方向，加大对健康监测系统的研发投入，增加铁路、房建及市政检测项目，以保证公司的可持续发展能力。工程咨询业务领域中的其他业务包括勘察设计、工程监理及其他工程咨询业务占比仍有待提高，因此存在

	<p>主营业务集中的风险。若受到内外部环境的影响，公司试验检测服务不能按既定目标发展，将对公司整体业绩构成较大影响。</p>
项目延期风险	<p>由于试验检测服务特别是实验室服务是为业主提供从设计到施工、验收的全过程伴随式服务，因此试验检测的进度与项目施工进度密切相关。如果业主项目施工进度缓慢造成延期，那么公司从事的试验检测业务也将随之延期。由于试验检测中的人工等成本存在刚性，在无法及时取得项目延期补偿的条件下，工程延期将直接影响到公司当期的盈利水平。</p>
客户延迟付款可能影响公司的营运资金和现金流量的风险	<p>在试验检测服务实际执行的过程中，业主通常以公司提交检测报告等业务节点确定支付进度款，因此进度款的支付滞后于公司成本费用发生：一方面，在项目设备人员进场、试验检测准备等前期阶段，公司需垫付业务人员的工资、驻地项目房租等费用；另一方面，在项目完工后，业主通常会预留项目金额的 5%-10%作为质量保证金，在质保期结束后才予以支付，从而导致公司在足额收取业主的进度款之前，垫付了项目相关的成本和费用，且垫付的成本、费用随着业务规模的扩张而增加。因此，业主延迟付款可能对公司的营运资金和现金流量构成压力；若业主延迟付款的项目涉及的成本支出较大，将会占用本可用在其他项目上的资金，从而将削弱公司项目承揽和运营的能力，并可能对公司经营业绩造成不利影响。</p>
地方融资平台可能给公司带来的风险	<p>目前，我国地方交通领域的项目大多以中央和地方组合的形式进行投资建设。面对严峻复杂的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，尽管当前我国经济社会全面恢复常态化运行，但全球经济增长趋缓，通胀仍处高位，国内经济内生动力还不强，需求仍然不足，地方融资平台债务面临较大压力，且持续融资能力可能有所降低，因而支付能力存在下降的风险。在这一背景下，以地方政府或其下属投资公司为主要客户的公司将可能面临应收账款质量有所下降的风险。</p>
控股股东、实际控制人持股比例较高的风险	<p>沈长春先生控制公司 56.44%的股份，为公司的控股股东和实际控制人，存在实际控制人控制公司人事和经营决策的风险，有使中、小股东利益受到影响的可能性。公司已经严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、独立董事制度、三会议事规则等各项内部控制制度，但不能排除未来其实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权以及其他方式对公司的重大经营、人事决策等施加影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，存在侵犯公司和公众投资者利益的风险。</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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、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	28,404,031.67	10.35%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>28,404,031.67</b>	<b>10.35%</b>

- 1、检测中心与龙光置业之间的租赁合同纠纷。检测中心与龙光置业签署《租赁合同书》，龙光置业向检测中心租赁其位于贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区白金大道 3590 号的房产。2020 年 12 月 6 日，龙光置业申请终止租赁，检测中心同意该申请，双方就租金、水电费、住宿费等支付事项未达成一致。2021 年 4 月 7 日，贵州省贵阳市白云区人民法院作出一审判决：①龙光置业的 100 万元押金不予退还；②龙光置业支付租金 528,071 元及违约金；③龙光置业支付水电费 8,083.43 元、用餐费 8,082.81 元；④驳回龙光置业的反诉请求。龙光置业不服，向贵阳市中级人民法院提起上诉。2021 年 11 月 19 日，贵阳市中级人民法院作出撤销一审判决、发回贵阳

市白云区人民法院重审的裁定。2022年11月16日，贵州省贵阳市白云区人民法院作出重审判决：①龙光置业支付租金851,380.67元及违约金；②龙光置业支付检测中心水电费8,082.81元、用餐费7,107元；③庄汉武对第①项、第②项判决承担连带责任；④龙光置业向检测中心缴纳的押金100万元不予退还；⑤驳回龙光置业、庄汉武的起诉；⑥驳回检测中心的其他诉讼请求；⑦驳回龙光置业全部反诉请求。龙光置业、庄汉武不服重审判决，提起上诉。2023年6月28日，贵州省贵阳市中级人民法院作出二审判决：①维持重审判决中的第①②③⑤⑥项；②撤销重审判决中的第④⑦⑧项；③顺康检测归还龙光置业押金100万元；④驳回检测中心的其他诉讼请求；⑤驳回龙光置业的反诉请求。2023年9月13日，该案件的诉讼款项已全部执行到位。

- 2、公司与中建南明之间的承揽合同纠纷。公司与中建南明签署协议，约定公司对12项标的建设工程提供试验检测服务，达到付款条件后，中建南明未向公司支付相应检测费用。2021年6月1日，贵州省贵阳市南明区人民法院作出一审判决：①中建南明支付检测服务费3,800,000元及违约金；②驳回公司的其余诉讼请求。公司不服，向贵州省贵阳市中级人民法院提起上诉。2022年3月23日，因案件基本事实不清，贵州省贵阳市中级人民法院作出撤销一审判决，发回贵州省贵阳市南明区人民法院重审的裁定。2023年8月23日，贵阳市南明区人民法院作出重审判决：①中建南明支付检测费6,673,422.70元及违约金；②驳回公司的其余诉讼请求；③案件受理费58,600元由中建南明承担。公司已于2024年2月20日申请首次执行，中建南明尚未给付相关款项，执行程序正在进行中。
- 3、公司与正平路桥之间的承揽合同纠纷。公司与正平路桥于2019年6月签署《工程服务合同（工程试验检测技术服务）》，公司为标的建设工程提供试验检测服务，正平路桥未按约定按期足额支付全部试验检测服务报酬。2023年11月16日，兰州仲裁委员会作出仲裁裁决：①解除公司与正平路桥签订的编号为2019-ZTD-GCFW-018号《工程服务合同（工程试验检测技术服务）》；②正平路桥支付试验检测服务费9,992,622.22元；③正平路桥退还履行保证金1,000,000元；④正平路桥支付保全费5,000元、诉讼财产保全责任险投保费用17,258.64元、律师费50,000元；⑤驳回公司其他仲裁请求；⑥驳回正平路桥请求公司移交已结算工程对应的工程试验资料、报告的仲裁请求及其他仲裁请求；⑦本请求仲裁费、案件处理费由正平路桥、公司各承担50%，反请求仲裁费由正平路桥承担。2023年12月14日公司已申请执行，正平路桥尚未给付相关款项，执行程序正在进行中。执行过程中黑龙江省公路建设中心、吉黑高速山河（吉黑省界）至哈尔滨（永源镇）段工程建设项目办、黑龙江农垦建工路桥有限公司分别向青海省西宁市城中区人民法院提起执行异议申请及执行异议之诉。

4、公司与宏益房开之间的承揽合同纠纷。公司与宏益房开签订《彭家湾五里冲棚户区改造污水处理综合工程厂外配套管网廊隧道施工监控量测项目合同协议书》《贵阳市南明区五里冲片区市政路网建设工程遵义中路跨 1.5 环高架桥检测项目合同协议书》两份协议，公司已依约履行了相应检测义务并提供了对应项目检测报告，但宏益房开未按约定按期足额支付全部试验检测服务报酬，公司对其提起诉讼。该案件将于 2024 年 5 月 21 日开庭。

## 2、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

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	1,202,317.00
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	0	1,048,366.67
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
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、持续性以及对生产经营的影响：

公司于 2024 年 4 月 26 日第二届董事会第五次会议审议通过《关于对公司 2023 年关联交易予以确认的议案》对 2023 年发生的关联交易进行了确认，该议案尚需提交股东大会审议，2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《关于对公司 2023 年关联交易予以确认的公告》（公告编号：2024-055）。公司 2023 年所发生的关联交易遵循了平等、自愿、有偿的原则，相关协议或合同所确定的条款是公允的、合理的，关联交易的价格依据市场定价原则或者按照不损害公司和其他股东利益的原则确定，未偏离市场独立第三方价格，不存在损害公司及非关联股东利益

的情况，符合公司正常生产经营需要。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司对拟原股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工等 26 名自然人定向发行股票，发行价格为 6.00 元/股，发行数量为不超过 170 万股。2023 年 5 月 25 日，公司召开第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于贵州顺康检测股份有限公司挂牌同时定向发行股票的议案》等相关议案。2023 年 6 月 9 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了前述议案。

2023 年 9 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意贵州顺康检测股份有限公司股票公开转让并在全股转系统挂牌及定向发行的函》（股转函〔2023〕2825 号）。2023 年 10 月 8 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股份募集资金到位情况进行审验，并出具了《验资报告》（XYZH/2023BJAA4B0349 号），确认本次定向发行股票募集资金 1,020 万元已全部缴付到位。

本次定向发行未附带任何保留条款或前置条件，也不约定以业绩为条件的股权回购等特殊投资条款，故无等待期。本次定向发行确认股份支付费用 2,266,666.67 元。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人、其他持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人、其他持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在以任何形式、任何理由占用公司资金、资产或其他资源。	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、挂牌前十二个月以内从实际控制人处受让股份的人	2023 年 6 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	承诺在公司挂牌前直接或间接持有的股票进行限售	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年6月21日	-	挂牌	未办租赁备案的承诺	承诺如果因公司所租赁物业或出租物业存在权属瑕疵或相关租赁合同未办理租赁登记备案手续而导致相关租赁合同被认定无效或出现其他任何纠纷、公司受到主管部门处罚将足额补偿公司相关损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	-	挂牌	土地及房产使用用途事项承诺	承诺公司不会因土地及房产的使用受到经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	-	挂牌	社会保险及住房公积金事项的承诺	承诺公司如被社会保险、住房公积金主管部门要求补缴相关费用的，将由其承担经济损失。	正在履行中
挂牌前全体股东	2023年6月21日	-	挂牌	税务事项的承诺	承诺将根据法律法规规定或税务机关要求履行缴纳义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月21日	-	挂牌	知识产权事项承诺	承诺知识产权的归属等相关事宜产生争议或纠纷致使公司经济损失的，将承担公司受到的经济损失。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	26,602,529.90	7.60%	履约保证金
货币资金	流动资产	其他	4,644,113.65	1.33%	资金使用受到监管
<b>总计</b>	-	-	<b>31,246,643.55</b>	<b>8.93%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限大部分为履约保证金，受担保期限的影响，对公司无实质性的影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	48,000,000	100%	-23,609,356	24,390,644	49.08%
	其中：控股股东、实际控制人	27,648,000	57.60%	-20,634,750	7,013,250	14.11%
	董事、监事、高管	4,608,000	9.60%	-3,394,750	1,213,250	2.44%
	核心员工	0	0%	850,000	850,000	1.71%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	25,309,356	25,309,356	50.92%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	21,039,750	21,039,750	42.33%
	董事、监事、高管	0	0%	3,639,750	3,639,750	7.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		<b>48,000,000</b>	<b>-</b>	<b>1,700,000</b>	<b>49,700,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>27</b>				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年5月25日召开第二届董事会第一次会议，2023年6月9日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于贵州顺康检测股份有限公司挂牌同时定向发行股票的议案》等相关议案。2023年9月26日完成认购，公司向26名对象发行170万股新股，募集资金1,020万元，并在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》（公告编号：2023-002）。2023年11月9日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。2023年12月18日，公司在披露了《关于完成工商变更及章程备案并领取营业执照的公告》（公告编号：2023-019），公司股本由4800万股变更为4970万股。

截至报告期末，公司有限售条件股份总数为25,309,356股，占总股本的50.92%，其中控股股东、实际控制人有限售条件股份总数为21,039,750股，占总股本比例42.33%，董事、监事、高级管理人员有限售条件股份总数为3,639,750股，占总股本比例7.32%。

#### (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	沈长春	27,648,000	405,000	28,053,000	56.44%	21,039,750	7,013,250	0	0
2	张有德	13,824,000	200,000	14,024,000	28.22%	0	14,024,000	0	0
3	杜斌	2,304,000	90,000	2,394,000	4.82%	1,795,500	598,500	0	0
4	吴有无	2,304,000	50,000	2,354,000	4.74%	1,765,500	588,500	0	0
5	顺康投资	1,920,000	0	1,920,000	3.86%	629,856	1,290,144	0	0
6	张苗	0	100,000	100,000	0.20%	0	100,000	0	0
7	李方民	0	80,000	80,000	0.16%	0	80,000	0	0
8	吴志霖	0	80,000	80,000	0.16%	0	80,000	0	0
9	邵奔	0	60,000	60,000	0.12%	0	60,000	0	0
10	吴玉锋	0	50,000	50,000	0.10%	0	50,000	0	0
11	曹雪梅	0	50,000	50,000	0.10%	0	50,000	0	0
12	朱小威	0	50,000	50,000	0.10%	0	50,000	0	0
13	王军	0	50,000	50,000	0.10%	0	50,000	0	0
<b>合计</b>		<b>48,000,000</b>	<b>1,265,000</b>	<b>49,265,000</b>	<b>99.12%</b>	<b>25,230,606</b>	<b>24,034,394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

顺康检测普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为沈长春先生，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

沈长春先生，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993年7月至2007年11月，任职于贵州省桥梁工程总公司，历任技术员、主管、项目负责人、路面工程处副处长、第二工程处处长等职位；2010年6月至2014年12月担任顺康有限执行董事、总经理、技术负责人；2014年12月至2019年12月任顺康有限执行董事、总经理；2019年12月至今任公司董事长兼总经理。截至报告期末，沈长春先生直接持有公司2,805.30万股股份，持股比例为56.44%。

## 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	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年9月18日	2023年11月9日	6	1,700,000	公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工	不适用	10,200,000	补充流动资金

## （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年10月27日	10,200,000	10,200,000	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况：

2023年6月9日，公司召开2023年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于贵州顺康检测股份有限公司股票定向发行说明书的议案》。公司采用定向发行的方式，发行股票不超过170万股，发行价格为人民币6元/股，募集资金总额为不超过人民币1020万元。

2023年9月14日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意贵州顺康检测股份有限公司公开转让并在全国股转系统挂牌及定向发行的函》（股转系统函[2023]2825号）。

2023年9月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》（2023-002）。

2023年10月8日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股份募集资金到位情况进行审验，并出具了《验资报告》（XYZH/2023BJAA4B0349号），确认本次发行股份的认购资金全部缴付到位。

报告期内，公司募集资金利息收入为3,257.44元，共使用募集资金10,203,257.44元，募集资金于2023年11月24日在扣除发行费用后全部用于补充流动资金，并于2023年11月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于注销募集资金账户的公告》（2023-016）。

## 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 1 月 3 日	2.08	-	-
2023 年 6 月 9 日	6.25	-	-
合计	8.33	-	-

2023 年 1 月 3 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于贵州顺康检测股份有限公司 2022 年前三季度利润分配的议案》，公司以总股本 4,800 万股为基数向全体股东共计派发现金股利人民币 1,000 万元（含税）。本次利润分配已于 2023 年 1 月 3 日执行完毕。

2023 年 6 月 9 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于贵州顺康检测股份有限公司 2022 年度利润分配的议案》，公司以总股本 4,800 万股为基数向全体股东共计派发现金股利人民币 3,000 万元（含税）。本次利润分配已于 2023 年 6 月 14 日执行完毕。

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二)权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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
施工检测	业主、质监管理部门、设计单位、检测单位、施工单位等	专业技术服务	试验检测机构在工程现场设立试验室，根据项目情况进行标准试验、工艺试验、验证试验、抽样试验，桥梁检测、

			隧道检测、道路检测等。
交（竣）工检测	业主、质监管理部门、设计单位、检测单位、施工单位等	专业技术服务	交工验收检测、竣工验收检测、桥梁荷载试验等。
养护检测	业主、质监管理部门、设计单位、检测单位、施工单位等	专业技术服务	对运营期公路的工程技术状况定期进行检测与评定等。
其他	业主、质监管理部门、设计单位、检测单位、施工单位等	专业技术服务	公路工程项目业主、各级质量监督管理部门或社会各单位委托的原材料检测、中间质量督查、或仲裁性质的试验检测工作等。

## 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
公路水运工程检验检测机构等级证书（公路工程综合甲级）	交通运输部工程质量监督局	甲级	-	2018年4月17日	2023年4月16日
公路水运工程检验检测机构等级证书（公路工程桥梁隧道工程专项）	交通运输部工程质量监督局	桥梁隧道工程专项	-	2019年7月27日	2024年7月26日
检验检测机构资质认定证书（CMA）	贵州省市场监督管理局	-	-	2023年10月23日	2029年10月22日
高新技术企业证书	贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局	-	-	2022年12月19日	2025年12月19日
建设工程质量检测机构资质证书	贵阳市住房和城乡建设局	-	-	2021年6月25日	2024年6月25日
环境管理体系认证证书	希尔梵认证检测有限公司	-	-	2021年9月1日	2024年8月31日
职业健康安全管理体系认证证书	希尔梵认证检测有限公司	-	-	2021年9月1日	2024年8月31日
质量管理体系认证证书	中质协质量保证中心	-	-	2021年8月10日	2024年8月14日
城镇污水排入排水管网许可证	贵阳国家高新技术产业开发区行政审批局	-	-	2020年6月18日	2025年6月17日

注：2023年3月27日，公司收到贵州省交通运输厅出具《省交通运输厅关于延长贵州顺康检测股份有限公司检验检测等级证书有效期的函》，确认已收到公司提交的换证申请，经贵州省交通建设工程质量监督执法支队复核，符合受理要求已报交通运输部，同意公司持有的公路工程综合甲级等级证书（交通

GJC 综甲 2018-002) 在部系统显示“有效”期间可继续使用。

### 三、专业技术与技能

√适用 □不适用

报告期内，新申请专利 11 项，其中在审发明专利 8 项、实用新型专利 2 项，新增授权实用新型专利 1 项，详细情况如下表：

序号	专利申请号	专利名称	专利类型	状态	专利权人	申请日期	取得方式
1	202310017215.3	一种混凝土桥面渗水检测装置	发明专利	初审合格	贵州顺康检测股份有限公司	2023/1/6	自主研发
2	202310056061.9	一种试块养护及抗压试验系统	发明专利	公开实审	贵州顺康检测股份有限公司	2023/1/8	自主研发
3	202310039924.1	一种道路平整度检测设备	发明专利	公开实审	贵州顺康检测股份有限公司	2023/1/13	自主研发
4	202310039002.0	一种道路质量检测装置	发明专利	公开实审	贵州顺康检测股份有限公司	2023/1/13	自主研发
5	202310076167.5	一种桥梁钢结构角焊缝检测装置	发明专利	公开实审	贵州顺康检测股份有限公司	2023/2/7	自主研发
6	202320874639.7	一种液压紧固式锚杆拉拔仪	实用新型专利	已授权	贵州顺康检测股份有限公司	2023/4/19	自主研发
7	202310962341.6	一种混凝土桥梁结构裂缝的在线监测分析方法	发明专利	受理	贵州顺康检测股份有限公司	2023/8/2	自主研发
8	202311014401.8	一种 T 型梁桥健康监测系统	发明专利	受理	贵州顺康检测股份有限公司	2023/8/14	自主研发
9	202311111762.4	一种基于图像识别的桥梁结构健康智能监测系统	发明专利	受理	贵州顺康检测股份有限公司	2023/8/31	自主研发
10	202323312539.4	一种桥梁荷载试验检测的辅助装置	实用新型专利	受理	贵州顺康检测股份有限公司	2023/12/6	自主研发
11	202323312542.6	一种桥梁支座健康监测装置	实用新型专利	受理	贵州顺康检测股份有限公司	2023/12/6	自主研发

#### 四、核心专业设备和软件

适用 不适用

公司主营业务涉及的主要设备包括地质透视仪、地质雷达、多种检测车及试验检测设备等。根据交通运输部印发的《公路水运工程试验检测机构等级标准》规定，公司目前已取得的公路工程综合甲级证书，须配备满足土、集料、岩石、水泥、水泥混凝土、砂浆、水、外加剂、掺和料、无机结合料稳定材料、沥青、沥青混合料、土工合成材料、压浆材料、防水材料、钢材与连接接头等 25 种不同试验检测项目所需的仪器设备；公司获得公路工程桥梁隧道工程专项等级证书须配备满足防水材料、钢材与连接接头、预应力用钢材及锚具、夹具、连接器、桥梁支座、桥梁伸缩装置、预应力波纹管、混凝土结构、钢结构、基坑、地基与基桩、桥梁结构、隧道主体结构、隧道监控量测、隧道工程环境、隧道超前地质预报等 14 种不同试验检测项目所需的仪器设备。上述试验检测项目所需仪器设备公司均已配备。

#### 五、研发情况

报告期内公司新立项研发项目 8 个，主要情况如下：

序号	项目名称	所处阶段	预计成果
1	基于响应面—鲸鱼算法的桥梁有限元模型修正及预警技术研究	在研阶段	实用新型专利 1 项，软件著作权 1 项
2	基于 PSO-VMD 和 LSTM 神经网络的桥梁健康监测数据分析技术研究	在研阶段	发明专利 1 项，软件著作权 1 项
3	基于计算机视觉的梁体表观病害识别技术研究	在研阶段	发明专利 2 项，软件著作权 1 项
4	公路路堑边坡稳定性动态监测技术研究	在研阶段	实用新型专利 1 项
5	公路隧道运营病害成因分析及处治技术研究	在研阶段	发明专利 1 项
6	基于 CNN 的板式橡胶支座病害识别技术研究	在研阶段	实用新型专利 2 项
7	公路路面病害智能检测及修复技术研究	在研阶段	发明专利 1 项
8	再生沥青混合料抗裂性能研究	在研阶段	发明专利 1 项

#### 六、技术人员

截止报告期末，公司专业技术人员共有 177 人，占公司总人数的 56.34%，公司技术人员均不存在在外兼职情况，不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

#### 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，公司新增 1 起与宏益房开的诉讼案件。具体情况见“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之（一）诉讼、仲裁事项。

## 十一、项目情况

报告期内，按业务类型进行分类的公司新增业务合同情况如下：

单位：元

业务类型	合同金额
施工检测	75,832,566.73
交（竣）工检测	20,307,802.00
养护检测	24,609,591.43
其他	14,561,740.00
<b>合计</b>	<b>135,311,700.16</b>

注：上述报告期内新增业务合同情况不包括单价合同，单价合同金额以实际结算为准。

## 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、报告期内，公司配合完成贵州省交通建设工程质量监督执法支队公路水运工程试验检测机构专项检查 1 次；

2、报告期内，公司质量管理部对 2700 多台/套仪器设备进行检定/校准、核查及保养，确保仪器设备的输出量值满足标准要求。公司为提高技术人员专业技术能力，要求技术研发部每年上报质量控制计划，报告期初，技术研发部上报质量控制计划 14 项，截至报告期末，共组织完成质量控制计划 14 项。本年度所进行的内部质量控制及外部能力验证共涉及综合甲级 12 大项共 25 个参数，在原材料和结构实体方面均实现了覆盖。

3、2023 年度，公司共计出具 150000 余份检测报告。

4、公司对化学药品有严格的管理制度，易制毒、易制爆化学品采购，由质量管理部设备管理员按照审批的种类和数量在“易制毒化学品服务平台”或“贵州省易制爆危险化学品流向管理信息系统”中申报经批准后，向供应商采购。其他化学品采购，由质量管理部设备管理员在公司合格供应商名录中进行“比

质比价”后采购，严禁项目或部门私自采购化学品。公司设有专用储存室，化学药品均按标准要求存放，设有专人进行登记管理。使用后废料、废水均交由专业公司进行运输处理。报告期末发生安全事故。

#### 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				
沈长春	董事长、总经理	男	1973年9月	2023年5月18日	2026年5月17日	27,648,000	405,000	28,053,000	56.44%
张琪	董事、副总经理	男	1971年3月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	35,000	35,000	0.07%
吴有无	董事、副总经理	男	1971年2月	2023年5月18日	2026年5月17日	2,304,000	50,000	2,354,000	4.74%
张腾浩	董事	男	1988年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
卢毅	独立董事	男	1964年11月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
陈孝平	独立董事	男	1962年12月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
张印	独立董事	男	1983年1月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
杜斌	监事、监事会主席	男	1982年3月	2023年5月18日	2026年5月17日	2,304,000	90,000	2,394,000	4.82%
龚云忠	职工监事	男	1979年3月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
张春花	职工监事	女	1990年2月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
冉贵良	副总经理	男	1982年10月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	35,000	35,000	0.07%

陈勇	副总经理	男	1985年 9月	2023年 5月18 日	2026年 5月17 日	0	0	0	0%
罗浩	副总经理	男	1987年 5月	2023年 5月18 日	2026年 5月17 日	0	0	0	0%
岳莉	财务负责人	女	1971年 9月	2023年 5月18 日	2026年 5月17 日	0	35,000	35,000	0.07%
于磊	董事会 秘书	男	1987年 7月	2023年 5月18 日	2026年 5月17 日	0	0	0	0%
鄢嶺 (离任)	独立董 事	男	1991年 4月	2019年 12月26 日	2023年 5月18 日	0	0	0	0%
王军 (离任)	职工监 事	男	1968年 1月	2019年 12月26 日	2023年 5月18 日	0	50,000	50,000	0.10%
侯光 智学 (离任)	职工监 事	男	1991年 2月	2019年 12月26 日	2023年 5月18 日	0	0	0	0%

注：上述持股数仅列示直接持股情况。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事张腾浩与股东张有德（持有公司股票 1,402.40 万股，持股比例为 28.22%）为父子关系；公司副总经理陈勇与股东张苗（持有公司股票 10 万股，持股比例为 0.2%）为配偶关系；公司董事会秘书于磊与股东苟金凤（持有公司股票 3.5 万股，持股比例为 0.07%）为配偶关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与公司股东之间无其他关系。

**(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
鄢嶺	独立董事	离任	无	换届选举
王军	职工监事	离任	无	换届选举
侯光智学	职工监事	离任	无	换届选举
张印	无	新任	独立董事	换届选举
张春花	无	新任	职工监事	换届选举
龚云忠	无	新任	职工监事	换届选举

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

张印，男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，注册会计师。2007年6月至2007年12月任徐福记集团财务会计岗；2008年1月至2011年6月任宁波国信联合会计师事务所、苏天衡会计师事务所宁波分所高级审计员、项目经理；2011年7月至2013年8月任中审亚太会计师事务所贵州分所高级项目经理、部门主任；2013年9月至2021年8月任瑞华会计师事务所贵州分所部门经理、合伙人、分所负责人；2020年1月至今任贵州智信方略企业管理咨询有限公司执行总裁；2021年9月至今任立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所合伙人；2022年7月至今任贵阳市大数据产业有限公司外部董事；2023年5月至今任公司独立董事。

张春花，女，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2013年11月至今，担任公司计划经营部技术员；2023年5月至今任公司职工监事。

龚云忠，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年9月至2005年8月，担任南方电力公司贵阳超高压局安顺线路管理所线路工；2005年8月至2010年8月，担任钟山电力公司市场营销部线损管理专员；2010年8月至2017年5月从事自由职业；2017年5月至今，担任公司道路事业部技术员；2023年5月至今任公司职工监事。

### （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
生产研发人员	236	0	19	217
行政管理人员	87	0	3	84
财务人员	6	0	0	6
销售人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>336</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>314</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	11
本科	122	115
专科	128	124
专科以下	73	64
<b>员工总计</b>	<b>336</b>	<b>314</b>

## 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

报告期内，为了配合公司战略目标，公司积极推进培训制度，全年累计举行 103 余次专业技术培训以及管理人员培训等会议。公司建立健全了培训制度、薪酬管理制度、绩效考核管理制度等，并严格按照以上制度执行，将员工的职业成长和薪酬体系放在重要位置，兼顾员工长期利益和短期利益，调动了员工的工作积极性，取得了较好效果。报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

## (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
张苗	新增	财务出纳	0	100,000	100,000
李方民	新增	安盘项目中心试验室主任	0	80,000	80,000
吴志霖	新增	董事会办公室主任	0	80,000	80,000
邵奔	新增	贵金、贵平项目中心试验室主任	0	60,000	60,000
吴玉锋	新增	剑黎项目中心试验室主任	0	50,000	50,000
曹雪梅	新增	行政人事部经理	0	50,000	50,000
朱小威	新增	雷榕项目试验室主任	0	50,000	50,000
王军	新增	金仁桐项目中心试验室主任	0	50,000	50,000
王代荣	新增	龙惠项目中心试验室主任	0	40,000	40,000
苟金凤	新增	计划经营部经理	0	35,000	35,000
王天虎	新增	桐新项目中心试验室主任	0	35,000	35,000
吴海峰	新增	巴中米仓大道项目试验室副主任	0	35,000	35,000
高德武	新增	惠霞项目中心试验室主任	0	35,000	35,000
蔡春丽	新增	财务管理部经理	0	35,000	35,000
杨令	新增	道武项目中心试验室主任	0	30,000	30,000
王建光	新增	中开二期项目中心试验室主任	0	30,000	30,000
陈小均	新增	桥隧事业部经理	0	25,000	25,000
黄文勇	新增	六安项目中心试验室主任	0	15,000	15,000
沈兴彦	新增	技术研发部副总工	0	15,000	15,000

## 核心员工的变动情况

报告期内，新增认定 19 名核心员工，已于 2023 年 6 月 9 日 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟认定贵州顺康检测股份有限公司核心员工的议案》。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及中国证监会和股转公司发布的有关挂牌公司治理规范性文件的要求，完善公司治理结构，建立健全公司内控管理流程和规章制度，有效运行公司管理体系。公司股东大会、董事会、监事会、董事会办公室及各职能部门均严格按照各项内控制度规范化运作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，并严格遵守有关法律法规和表决程序的规定。公司平等对待所有股东，能够确保中小股东与大股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的权利。

2、董事与董事会：报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格执行《董事会议事规则》确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。公司董事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，切实维护公司全体股东的利益。

3、监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。监事会根据《监事会议事规则》，认真履行自己的职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、信息披露：公司按照《公司章程》以及股转公司发布的《信息披露管理规则》等规定，依法履行信息披露义务。公司能够按照法律、法规及《公司章程》的规定，秉持公平、公正的原则，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，让所有股东有平等的获得信息，保障中小股东知情权，充分维护投资者利益。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面保证与公司控股股东、实际控制人保持独

立，公司具有独立完整的业务体系，能独立面向市场自主经营，独立承担责任和风险。

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系、采购体系、生产体系、和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

#### 2、资产独立性

公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司所拥有和使用的资产主要包括房产、知识产权、办公设备、运输设备、检测设备等与生产经营相关的资产，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

#### 3、人员独立性

公司设立行政人事部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪酬制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事等其他职务或领薪。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

#### 5、机构独立性

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》规范运作。

### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司结合自身的经营特点和风险因素，已经建立了较为完善法人治理制度和健全的内部控制制度，公司现有的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司的治理机制在完整性、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。报告期内，未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度重大缺陷。

#### 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	XYZH/2024BJAA4B0215
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院汇亚大厦 29 层
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋刚 曲爽晴
	3 年 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元

### 审计报告

XYZH/2024BJAA4B0215  
贵州顺康检测股份有限公司

贵州顺康检测股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了贵州顺康检测股份有限公司（以下简称顺康检测公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺康检测公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、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。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、29，顺康检测公司营业收入主要为检测业务。</p> <p>顺康检测公司 2023 年度实现的营业收入为 1.94 亿元。营业收入作为顺康检测公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对顺康检测公司财务数据有重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认事项，我们主要执行了以下审计程序：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价相关内控的设计，确定其是否得到有效执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要合同，识别与收入确认相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对营业收入按客户、项目实施分析程序，识别是否存在重要或异常的波动，并查明主要原因；</p> <p>(4) 以抽样方式对收入进行测试，检查相关合同条款、进度确认单等，复核项目进度；</p> <p>(5) 对主要客户进行函证、走访，以验证主要客户各年度的合同金额、累计履约进度、结算情况等；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，判断收入确认期间是否恰当；</p> <p>(7) 检查营业收入已在财务报告适当列报和披露。</p>

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估顺康检测公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顺康检测公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺康检测公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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

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

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

们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 宋刚  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 曲爽晴

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	94,261,958.73	66,475,983.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	58,460,688.64	60,583,746.33
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	17,251,403.27	18,610,130.57
应收款项融资			
预付款项	五、6	33,460.61	
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、5	1,061,813.03	2,389,646.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	15,511,962.69	26,343,641.37
合同资产	五、4	91,538,769.61	81,393,644.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、8	371,384.82	436,202.73
<b>流动资产合计</b>		278,491,441.40	256,232,995.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	38,457,268.69	
固定资产	五、10	18,953,995.42	62,708,670.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,391,911.71	4,312,185.36
无形资产	五、12	4,506,295.25	4,412,462.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,374,792.22	2,147,655.58
递延所得税资产	五、14	6,039,058.90	4,885,497.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		71,723,322.19	78,466,470.84
<b>资产总计</b>		350,214,763.59	334,699,466.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	20,693,757.17	18,592,128.07
预收款项			
合同负债	五、18	20,933,129.69	30,246,874.58
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	20,043,132.36	19,099,080.20
应交税费	五、20	3,226,858.52	1,394,710.37
其他应付款	五、17	2,773,171.27	3,468,946.94
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、21	1,276,874.88	841,942.05
其他流动负债	五、22	6,734,893.17	4,954,648.42
<b>流动负债合计</b>		<b>75,681,817.06</b>	<b>78,598,330.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	-	1,273,964.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	21,110.96	147,777.68
递延所得税负债	五、14	69,103.30	87,561.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>90,214.26</b>	<b>1,509,304.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,772,031.32</b>	<b>80,107,634.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	49,700,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	124,648,370.74	114,662,924.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	20,659,707.39	15,843,161.99
一般风险准备			
未分配利润	五、28	79,434,654.14	76,085,745.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		274,442,732.27	254,591,831.69
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>274,442,732.27</b>	<b>254,591,831.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>350,214,763.59</b>	<b>334,699,466.58</b>

法定代表人：沈长春

主管会计工作负责人：岳莉

会计机构负责人：蔡春丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、29	194,497,944.05	188,449,497.13
其中：营业收入		194,497,944.05	188,449,497.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、29	138,496,119.26	132,200,749.06
其中：营业成本	五、29	99,619,458.82	93,703,181.52
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	1,656,898.15	1,742,696.78
销售费用	五、31	3,015,547.15	1,672,644.87
管理费用	五、32	24,000,182.83	23,282,562.82
研发费用	五、33	10,591,572.56	12,025,742.26
财务费用	五、34	-387,540.25	-226,079.19
其中：利息费用		100,119.83	77,047.51
利息收入		518,251.32	335,388.41
加：其他收益	五、35	4,817,729.48	1,724,510.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,201,939.03	629,214.50
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	460,688.64	625,527.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,369,788.96	-681,760.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-6,662,876.62	-6,402,930.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	54,121.47	-2,959.42
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		55,503,637.83	52,140,350.43
加：营业外收入	五、41	8.68	
减：营业外支出	五、42	275,933.32	286,646.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		55,227,713.19	51,853,704.43
减：所得税费用	五、43	7,062,259.16	6,348,300.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,165,454.03	45,505,403.58
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)		48,165,454.03	45,505,403.58
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		48,165,454.03	45,505,403.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		48,165,454.03	45,505,403.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.99	0.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.99	0.95

法定代表人: 沈长春

主管会计工作负责人: 岳莉

会计机构负责人: 蔡春丽

### (三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,423,704.49	193,483,426.01
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		1,053,650.00	391,416.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	18,099,613.79	8,598,301.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		197,576,968.28	202,473,143.45
购买商品、接受劳务支付的现金		49,827,240.55	52,045,575.59
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		55,881,525.83	57,277,971.38
支付的各项税费		15,142,293.80	17,917,497.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	13,725,806.35	17,168,895.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		134,576,866.53	144,409,939.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		63,000,101.75	58,063,204.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	59,999,999.99
取得投资收益收到的现金		2,789,531.26	980,564.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,380.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		62,896,911.26	60,981,564.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,762,201.41	2,215,288.51
投资支付的现金		58,000,000.00	95,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,762,201.41	97,215,288.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,134,709.85	-36,233,723.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,200,000.00	
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		40,000,000.00	20,000,000.00
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、42（2）	3,405,668.00	2,757,040.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,405,668.00	22,757,040.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,205,668.00	-22,757,040.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,929,143.60	-927,559.50
加：期初现金及现金等价物余额		35,730,285.23	36,657,844.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,659,428.83	35,730,285.23

法定代表人：沈长春

主管会计工作负责人：岳莉

会计机构负责人：蔡春丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	48,000,000.00				114,662,924.19				15,843,161.99		76,085,745.51		254,591,831.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,000,000.00				114,662,924.19				15,843,161.99		76,085,745.51		254,591,831.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,700,000.00				9,985,446.55				4,816,545.40		3,348,908.63		19,850,900.58
（一）综合收益总额											48,165,454.03		48,165,454.03
（二）所有者投入和减少资本	1,700,000.00				9,985,446.55								11,685,446.55
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00				6,198,113.21								7,898,113.21
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				3,787,333.34							3,787,333.34
4. 其他											
(三) 利润分配								4,816,545.40	-44,816,545.40		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,816,545.40	-4,816,545.40		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-40,000,000.00		-40,000,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>49,700,000.00</b>			<b>124,648,370.74</b>				<b>20,659,707.39</b>	<b>79,434,654.14</b>		<b>274,442,732.27</b>

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	48,000,000.00				114,105,346.41				11,292,621.63		55,130,882.29		228,528,850.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,000,000.00				114,105,346.41				11,292,621.63		55,130,882.29		228,528,850.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					557,577.78				4,550,540.36		20,954,863.22		26,062,981.36
（一）综合收益总额											45,505,403.58		45,505,403.58
（二）所有者投入和减少资本					557,577.78								557,577.78
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					557,577.78								557,577.78

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>48,000,000.00</b>				<b>114,662,924.19</b>					<b>15,843,161.99</b>		<b>76,085,745.51</b>	<b>254,591,831.69</b>

法定代表人：沈长春

主管会计工作负责人：岳莉

会计机构负责人：蔡春丽

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1. 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

贵州顺康检测股份有限公司（以下简称本公司），曾用名贵州顺康路桥咨询有限公司，成立于2010年6月3日，由自然人沈长春、孙立群、王道明、姚作萍共同出资设立。本公司于2019年12月26日取得由贵州国家高新技术产业开发区行政审批局颁发的统一社会信用代码为91520115556610787F的营业执照。本公司住所：贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区金苏大道3590号；法定代表人：沈长春；公司类型：其他股份有限公司（非上市）；注册资本4,970万元，股本4,970万元。

##### （1）2010年6月3日公司成立

2010年6月3日，本公司由自然人沈长春、孙立群、王道明、姚作萍共同出资设立。根据公司章程规定：注册资本为100万元，其中沈长春认缴60万元，孙立群认缴10万元，王道明认缴15万元，姚作萍认缴15万元，注册资本由全体股东于2010年5月26日前缴足。

贵州诚隆会计事务所有限公司对本公司设立时的首期出资缴纳情况进行审验并出具黔诚隆<验>字[2010]F0554号《验资报告》，确认截至2010年5月26日本公司收到全体股东的货币出资金额合计100万元。

设立时，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	60.00	60.00
王道明	15.00	15.00
姚作萍	15.00	15.00
孙立群	10.00	10.00
合计	100.00	100.00

##### （2）2010年8月17日第一次股权转让

2010年8月17日，本公司召开股东会，审议并通过孙立群退出股东会的事项，孙立群将其持有的本公司10%的股权转让给姚作萍，并与姚作萍签订《股权转让协议》。2010年8月18日本公司完成工商变更登记。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	60.00	60.00
王道明	15.00	15.00

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
姚作萍	25.00	25.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 2011年3月16日公司第二次股权转让

2011年3月16日，本公司召开股东会，审议并通过股东王道明所持公司15%出资转让事宜，其中5万元（出资比例为5%）转让给股东姚作萍，5万元（出资比例为5%）转让给新股东吴有无，5万元（持股比例为5%）转让给新股东杜斌。同时，王道明分别与姚作萍、吴有无、杜斌签署了《股权转让协议》。2011年3月16日本公司完成工商变更登记。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	60.00	60.00
姚作萍	30.00	30.00
吴有无	5.00	5.00
杜斌	5.00	5.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

(4) 2012年4月17日公司第一次增资

2012年4月17日，本公司召开股东会，审议并通过公司注册资本变更为500万元。其中，新增部分由股东沈长春以货币出资240万元，姚作萍以货币出资120万元，吴有无以货币出资20万元，杜斌以货币出资20万元，并签订新的《章程修正案》。

贵州华强会计事务所有限公司对本公司增资后的股东出资缴纳情况进行审验并出具黔华强会验字（2012）第01-52号《验资报告》，确认截至2012年4月17日，本公司收到全部股东的新增注册资本金合计400万元。增资后本公司注册资本500万元，实缴500万元。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	300.00	60.00
姚作萍	150.00	30.00
吴有无	25.00	5.00
杜斌	25.00	5.00
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

(5) 2016年12月20日公司第二次增加注册资本

2016年12月20日，本公司召开股东会，审议并通过公司注册资本由500万元增资到2,500万元，新增注册资本金2,000万元，出资方式为“货币”。新增部分由股东沈长春认缴出资1,200万元，姚作萍认缴出资600万元，吴有无认缴出资100万元，杜斌认缴出资100万元，并于2020年5月20日前缴足。2017年1月4日本公司完成工商备案登记。

本次变更后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	1,500.00	60.00
姚作萍	750.00	30.00
吴有无	125.00	5.00
杜斌	125.00	5.00
<b>合计</b>	<b>2,500.00</b>	<b>100.00</b>

（6）2017年3月3日公司第三次增加注册资本

2017年3月3日，本公司召开股东会，审议并通过公司注册资本由2,500万元增资到3,000万元，新增注册资本500万元，出资方式为“货币”。新增部分由股东沈长春认缴出资300万元，姚作萍认缴出资150万元，吴有无认缴出资25万元，杜斌认缴出资25万元，并于2020年5月20日前缴足。2017年3月6日本公司完成工商备案登记。

2017年10月12日，贵州诚隆会计事务所有限公司对本公司增资后的股东出资缴纳情况进行审验并出具黔诚隆<验>字[2017]Y11001号《验资报告》，截至2017年10月12日，本公司已收到全部股东的2016年12月20日和2017年3月3日两次的新增注册资本合计2,500万元，其中以货币出资2,500万元。增资后本公司注册资本3000万元，实缴3000万元。

本次变更后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	1,800.00	60.00
姚作萍	900.00	30.00
吴有无	150.00	5.00
杜斌	150.00	5.00
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

（7）2018年11月6日公司第三次股权转让

2018年11月6日，本公司召开股东会，审议并通过股东由沈长春、姚作萍、吴有无、杜斌变更为沈长春、姚作萍、吴有无、杜斌、贵州顺康路桥投资合伙企业（有限合伙）。沈长春、姚作萍、吴有无、杜斌分别与贵州顺康路桥投资合伙企业（有限合伙）

签订了《股权转让协议》，约定：沈长春将持有本公司 2.4%的股权（对应 72 万元出资额）、姚作萍将持有本公司 1.2%的股权（对应 36 万元出资额）、吴有无将持有本公司 0.2%的股权（对应 6 万元出资额）、杜斌将持有本公司 0.2%的股权（对应 6 万元出资额），分别作价 288.00 万元、144.00 万元、24.00 万元、24.00 万元转让给贵州顺康路桥投资合伙企业（有限合伙）。2018 年 11 月 6 日本公司完成工商变更登记。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	1,728.00	57.60
姚作萍	864.00	28.80
吴有无	144.00	4.80
杜斌	144.00	4.80
贵州顺康路桥投资合伙企业（有限合伙）	120.00	4.00
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### （8） 2019 年 12 月 20 日股份改制

2019 年 12 月 20 日，贵州顺康检测股份有限公司创立大会举行，股份公司全体发起人及发起人代表出席了会议。审议并通过《关于发起人用于抵作股款的财产的作价情况的议案》，同意以贵州顺康路桥咨询有限公司以截至 2019 年 9 月 30 日经审计的全部账面净资产值 157,999,546.41 元人民币为依据确定，折合为股份公司 4,800 万股，每股面值人民币 1 元，折股后股份公司的注册资本为 4,800 万元人民币，折余部分计入股份公司的资本公积金。

本次股权转让后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	2,764.80	57.60
姚作萍	1,382.40	28.80
吴有无	230.40	4.80
杜斌	230.40	4.80
贵州顺康路桥投资合伙企业（有限合伙）	192.00	4.00
<b>合计</b>	<b>4,800.00</b>	<b>100.00</b>

#### （9） 2021 年 5 月，股份公司第一次股权转让

2021 年 5 月 28 日，姚作萍与张有德签署《股权转让协议》，姚作萍将其持有的 1,382.4 万股份转让给张有德。姚作萍与张有德系夫妻关系，本次转让不涉及对价支付。

本次股权转让后，公司的股权结构如下

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	2,764.80	57.60
张有德	1,382.40	28.80
吴有无	230.40	4.80
杜斌	230.40	4.80
贵州顺康路桥投资合伙企业（有限合伙）	192.00	4.00
<b>合计</b>	<b>4,800.00</b>	<b>100.00</b>

（10）2023年11月，股份公司在全国股转系统挂牌并定向发行。公司分别于2023年5月25日、2023年6月9日召开第二届董事会第一次会议及2023年第二次临时股东大会，并审议通过了《关于贵州顺康检测股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》《关于贵州顺康检测股份有限公司挂牌同时定向发行股票的议案》等与挂牌相关的议案。

2023年9月14日，全国股转公司出具《关于同意贵州顺康检测股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌及定向发行的函》（股转函〔2023〕2825号），同意公司在全中国股转系统挂牌及定向发行，交易方式为集合竞价，定向发行不超过170万股新股。

2023年9月27日，公司公告了《贵州顺康检测股份有限公司股票定向发行认购提前结束暨认购结果的公告》，本次认购对象合计26人，募集资金合计1020万元，认购数量170万股。

2023年11月9日，公司股票正式在全国股转系统公开转让，证券简称：顺康检测，证券代码：874276，归属创新层。

## 2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：从事公路、桥梁、隧道、建筑结构、水利、水运等各类工程项目的试验检测工作。（以上经营项目涉及行政许可的，须持行政许可证经营；法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。）

## 3. 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2024 年 4 月 26 日。

## 4. 营业期限

2010 年 6 月 3 日至长期。

# 二、 财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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）的披露相关规定编制。

## 2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

# 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

## 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、准确、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3. (2) 1) 应收账款按单项计提坏账准备	单项金额超过 100 万元的
重要的单项计提坏账准备的合同资产	五、4. (3) 1) 合同资产按单项计提坏账准备	单项金额超过 100 万元的
收到/支付的重要的与投资活动有关的现金	五、44. (2) 与投资活动有关的现金	金额超过 300 万元的
合同资产账面价值发生重大变动	—	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 10%以上

#### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 7. 金融工具

##### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## **(2) 金融资产分类和计量方法**

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

### **2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

## **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项（含合同资产）的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将金额 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据交易发生日期确定账龄。账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	15.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金

额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

## **8. 存货**

本公司存货主要包括合同履行成本、低值易耗品等。

本公司存货主要核算为实施道路、隧道、桥梁及中心实验室项目检测及监控实际发生的成本支出，期末未满足收入确认条件时核算在存货科目。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

## **9. 合同资产与合同负债**

### **（1） 合同资产**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7.（4）金融资产减值相关内容。

### **（2） 合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## **10. 与合同成本有关的资产**

### **（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本，根据其流动性，合同履行成本分别列报在存货和其他非流动资产中。

合同履行成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

### **（2） 与合同成本有关的资产的摊销**

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

#### 11. 投资性房地产

本公司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，主要包括本公司科研大楼，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

#### 12. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其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时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、办公设备及其他、电子设备、运输工具、专用生产设备及器具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	专用生产设备及器具	5	5	19.00
3	运输工具	5	5	19.00
4	电子设备	3	5	31.67
5	办公设备及其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### **14. 长期资产减值**

本公司于每一资产负债表日对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修款等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修款的摊销年限为2年到4年。

## 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

## 17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 18. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未

确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。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。

## 19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入具体确认方法如下：

检测服务业务：依据客户盖章的报告签收单或项目工作量确认单确认收入。

试验室业务：项目周期较长，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段履行的履约义务。此类业务履约进度按照产出法确定。

监测业务：按照监测周期确认收入。

其他业务：主要包括房租收入，在租赁期内平均确认收入。

## 20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照与资产计提折旧相同的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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，计入营业外收支。

## **21. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## **22. 租赁**

### **（1） 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **（2） 本公司作为承租人**

#### **1) 租赁确认**

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租

赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## **2) 短期租赁和低价值资产租赁**

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## **(3) 本公司为出租人**

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### **1) 融资租赁**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **2) 经营租赁**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### **23. 公允价值计量**

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量结构性存款。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。

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小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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。

### **24. 重要会计政策和会计估计变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号的相关规定对本公司期初数无重大影响。

#### **(2) 重要会计估计变更**

无

## 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	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

#### (一) 增值税

据财政部、税务总局和海关总署印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号规定), 提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务四项服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。自 2019 年 4 月 1 到 2021 年 12 月 31 日, 允许按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》,《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策, 执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号), 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司符合该加计抵减政策。

#### (二) 所得税

##### (1) 研发费用加计扣除

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 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。本公司符合该加扣除政策。

##### (2) 高新技术企业税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)的有关规定, 根据《中华人民共和国企业所得

税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2022年12月19日，本公司取得高新技术企业证书编号GR202252000014。本公司 2022 至 2024 年享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

## 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,910.49	12,664.36
银行存款	67,640,518.34	35,717,620.87
其他货币资金	26,602,529.90	30,745,698.55
合计	94,261,958.73	66,475,983.78

#### 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	26,602,529.90	30,745,698.55
使用收到监管资金	4,644,113.65	0.00
合计	31,246,643.55	30,745,698.55

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,460,688.64	60,583,746.33
其中：理财产品	58,460,688.64	60,583,746.33

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	16,238,512.66	17,476,116.55
1-2 年	1,696,250.00	68,175.16
2-3 年	46,366.00	2,785,529.94
3-4 年	2,662,530.05	2,937,671.83
4-5 年	2,937,671.83	0.00
5 年以上	923,000.00	923,000.00

账龄	年末账面余额	年初账面余额
小计	24,504,330.54	24,190,493.48
减：坏账准备	7,252,927.27	5,580,362.91
合计	17,251,403.27	18,610,130.57

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,559,080.75	18.61	4,559,080.75	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	19,945,249.79	81.39	2,693,846.52	13.51	17,251,403.27
合计	24,504,330.54	100.00	7,252,927.27	-	17,251,403.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,800,671.83	15.71	3,800,671.83	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	20,389,821.65	84.29	1,779,691.08	8.73	18,610,130.57
合计	24,190,493.48	100.00	5,580,362.91	-	18,610,130.57

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州中建南明投资有限公司	3,800,671.83	3,800,671.83	3,800,671.83	3,800,671.83	100.00	预计无法收回
其他	0.00	0.00	758,408.92	758,408.92	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>3,800,671.83</b>	<b>3,800,671.83</b>	<b>4,559,080.75</b>	<b>4,559,080.75</b>	—	—

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,504,199.74	775,209.99	5.00
1-2 年	1,696,250.00	254,437.50	15.00
2-3 年	22,270.00	6,681.00	30.00
3-4 年	2,662,530.05	1,597,518.03	60.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	19,945,249.79	2,693,846.52	—

### (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	5,580,362.91	1,979,986.86	0.00	0.00	-307,422.50	7,252,927.27

### (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
中电建路桥集团有限公司	0.00	11,930,571.89	11,930,571.89	8.30	596,528.59
正平路桥建设股份有限公司	2,598,684.40	8,262,221.93	10,860,906.33	7.56	4,116,543.80
贵州中交德余高速公路有限公司	842,906.23	9,569,275.33	10,412,181.56	7.25	563,070.95
贵州省公路开发集团有限公司	130,666.00	7,420,555.23	7,551,221.23	5.26	639,194.62
贵州中建南明投资有限公司	3,800,671.83	4,508,626.81	8,309,298.64	5.78	8,309,298.64
合计	7,372,928.46	41,691,251.19	49,064,179.65	34.15	14,224,636.60

#### 4. 合同资产

##### (1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	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	12,677,736.26	10,959,810.14	1,717,926.12
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	106,492,721.05	16,671,877.56	89,820,843.49
<b>合计</b>	<b>119,170,457.31</b>	<b>27,631,687.70</b>	<b>91,538,769.61</b>

(续)

项目	年初余额		
	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	11,426,850.26	9,708,924.14	1,717,926.12
按预期信用损失一般模型计提坏账准备的合同资产	90,935,605.02	11,259,886.94	79,675,718.08
<b>合计</b>	<b>102,362,455.28</b>	<b>20,968,811.08</b>	<b>81,393,644.20</b>

##### (2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,677,736.26	10.64	10,959,810.14	86.45	1,717,926.12
按组合计提坏账准备	106,492,721.05	89.36	16,671,877.56	15.66	89,820,843.49
<b>合计</b>	<b>119,170,457.31</b>	<b>100.00</b>	<b>27,631,687.70</b>	<b>-</b>	<b>91,538,769.61</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,426,850.26	11.16	9,708,924.14	84.97	1,717,926.12
按组合计提坏账准备	90,935,605.02	88.84	11,259,886.94	12.38	79,675,718.08
<b>合计</b>	<b>102,362,455.28</b>	<b>100.00</b>	<b>20,968,811.08</b>	<b>-</b>	<b>81,393,644.20</b>

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安顺市交通建设投资有限责任公司	6,918,223.45	5,200,297.33	6,918,223.45	5,200,297.33	75.17	预计无法收回
贵州中建南明投资有限公司	4,508,626.81	4,508,626.81	4,508,626.81	4,508,626.81	100.00	预计无法收回
其他	—	—	1,250,886.00	1,250,886.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>11,426,850.26</b>	<b>9,708,924.14</b>	<b>12,677,736.26</b>	<b>10,959,810.14</b>	—	—

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,354,614.47	3,517,730.72	5.00
1-2 年	9,591,136.00	1,438,670.40	15.00
2-3 年	15,924,657.95	4,777,397.39	30.00
3-4 年	8,936,978.92	5,362,187.35	60.00
4-5 年	547,210.03	437,768.02	80.00
5 年以上	1,138,123.68	1,138,123.68	100.00
合计	106,492,721.05	16,671,877.56	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回 或转回	本年转销 /核销	原因
合同资产资产减值准备	6,662,876.62	0.00	0.00	—

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,061,813.03	2,389,646.76
合计	1,061,813.03	2,389,646.76

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金、保证金	4,478,182.23	6,436,704.22
代垫款(员工)	199,008.46	208,518.10
补偿款	30,000.00	0.00
合计	4,707,190.69	6,645,222.32

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	770,079.44	854,318.10
1-2 年	100,000.00	757,109.00

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3 年	29,500.00	10,000.00
3-4 年	10,000.00	1,218,917.81
4-5 年	1,102,937.86	2,199,674.00
5 年以上	2,694,673.39	1,605,203.41
小计	<b>4,707,190.69</b>	<b>6,645,222.32</b>
减：坏账准备	3,645,377.66	4,255,575.56
合计	<b>1,061,813.03</b>	<b>2,389,646.76</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,707,190.69	100.00	3,645,377.66	77.44	1,061,813.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,645,222.32	100.00	4,255,575.56	64.04	2,389,646.76

其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	770,079.44	38,503.98	5.00
1-2 年	100,000.00	15,000.00	15.00
2-3 年	29,500.00	8,850.00	30.00
3-4 年	10,000.00	6,000.00	60.00
4-5 年	1,102,937.86	882,350.29	80.00
5 年以上	2,694,673.39	2,694,673.39	100.00
合计	<b>4,707,190.69</b>	<b>3,645,377.66</b>	—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,255,575.56	-610,197.90	0.00	0.00	0.00	3,645,377.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
正平路桥建设股份有限公司	履约保证金	1,000,000.00	4年-5年	21.24	800,000.00
贵州三施高速公路建设有限公司	履约保证金	685,107.20	5年以上	14.55	685,107.20
遵义南环高速公路开发有限公司	履约保证金	654,403.80	5年以上	13.90	654,403.80
贵州新石高速公路建设有限公司	履约保证金	533,231.44	5年以上	11.33	533,231.44
贵州高速公路集团有限公司	履约保证金	244,680.08	4年-5年65,464.56元; 5年以上179,215.52元	5.20	231,587.17
合计	—	3,117,422.52	—	66.22	2,904,329.61

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	33,460.61	100.00	0.00	0.00

(2) 按预付对象归集预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售股份有限公司	20,535.40	1年以内	61.37
贵阳中天企业管理有限公司	10,000.00	1年以内	29.89
重庆三峡融资担保集团股份有限公司	2,880.00	1年以内	8.61
贵州高速公路集团有限公司	45.21	1年以内	0.13
合计	33,460.61	—	100.00

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
未验收项目成本	16,620,108.02	1,697,732.67	14,922,375.35
低值易耗品	589,587.34	0.00	589,587.34
<b>合计</b>	<b>17,209,695.36</b>	<b>1,697,732.67</b>	<b>15,511,962.69</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
未验收项目成本	27,508,446.75	1,697,732.67	25,810,714.08
低值易耗品	532,927.29	0.00	532,927.29
<b>合计</b>	<b>28,041,374.04</b>	<b>1,697,732.67</b>	<b>26,343,641.37</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未验收项目成本	1,697,732.67	0.00	0.00	0.00	0.00	1,697,732.67
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,697,732.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,697,732.67</b>

## 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	371,384.82	393,900.37
待抵扣进项税	0.00	42,302.36
<b>合计</b>	<b>371,384.82</b>	<b>436,202.73</b>

## 9. 投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	50,430,650.78
固定资产转入	50,430,650.78
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	50,430,650.78
二、累计折旧和累计摊销	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	11,973,382.09
计提或摊销	2,054,194.45
固定资产转入	9,919,187.64
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	11,973,382.09
三、减值准备	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	38,457,268.69
2. 年初账面价值	0.00

## 10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	18,953,995.42	62,708,670.19
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>18,953,995.42</b>	<b>62,708,670.19</b>



项目	房屋建筑物	办公设备及其他	电子设备	运输工具	专用生产设备及器具	合计
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	10,728,407.31	226,165.18	81,963.92	2,565,016.66	5,352,442.35	<b>18,953,995.42</b>
2. 年初账面价值	52,478,563.37	276,752.89	200,876.54	2,858,192.89	6,894,284.50	<b>62,708,670.19</b>

## 11. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	7,096,206.37
2. 本年增加金额	31,302.42
租入	31,302.42
3. 本年减少金额	1,737,076.76
处置	1,737,076.76
4. 年末余额	5,390,432.03
二、累计折旧	—
1. 年初余额	2,784,021.01
2. 本年增加金额	1,951,576.07
计提	1,951,576.07
3. 本年减少金额	1,737,076.76
处置	1,737,076.76
4. 年末余额	2,998,520.32
三、减值准备	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	<b>2,391,911.71</b>
2. 年初账面价值	<b>4,312,185.36</b>

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	5,201,500.00	1,424,227.73	<b>6,625,727.73</b>
2. 本年增加金额	0.00	590,630.41	<b>590,630.41</b>
购置	0.00	590,630.41	<b>590,630.41</b>
3. 本年减少金额	0.00	0.00	<b>0.00</b>
处置	0.00	0.00	<b>0.00</b>
4. 年末余额	5,201,500.00	2,014,858.14	<b>7,216,358.14</b>

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	1,235,356.44	977,908.80	2,213,265.24
2. 本年增加金额	130,037.52	366,760.13	496,797.65
计提	130,037.52	366,760.13	496,797.65
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,365,393.96	1,344,668.93	2,710,062.89
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	3,836,106.04	670,189.21	4,506,295.25
2. 年初账面价值	3,966,143.56	446,318.93	4,412,462.49

### 13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修款	1,916,059.26	383,331.31	1,105,155.05	0.00	1,194,235.52
驻地房租	177,175.57	64,810.72	148,151.97	0.00	93,834.32
其他	54,420.75	58,811.88	26,510.25	0.00	86,722.38
合计	2,147,655.58	506,953.91	1,279,817.27	0.00	1,374,792.22

### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合同资产减值准备	27,631,687.70	4,144,753.15	20,968,811.08	3,145,321.68
应收账款坏账准备	7,252,927.27	1,087,939.10	5,580,362.91	837,054.44
其他应收款坏账准备	3,645,377.66	546,806.65	4,255,575.56	638,336.33
租赁负债	2,424,579.04	363,686.86	2,115,906.68	317,386.00
存货跌价准备	1,697,732.67	254,659.90	1,697,732.67	254,659.90

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	42,652,304.34	6,397,845.66	34,618,388.90	5,192,758.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	460,688.64	69,103.30	583,746.33	87,561.95
使用权资产	2,391,911.71	358,786.76	2,048,407.54	307,261.13
合计	2,852,600.35	427,890.06	2,632,153.87	394,823.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	358,786.76	6,039,058.90	307,261.13	4,885,497.22
递延所得税负债	358,786.76	69,103.30	307,261.13	87,561.95

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,602,529.90	26,602,529.90	冻结	履约保证金
货币资金	4,644,113.65	4,644,113.65	其他	资金使用受到监管
合计	31,246,643.55	31,246,643.55	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,745,698.55	30,745,698.55	冻结	履约保证金
固定资产	6,788,108.85	6,788,108.85	抵押	最高额抵押
合计	37,533,807.40	37,533,807.40	—	—

## 16. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	17,738,067.19	17,536,488.45
1-2年	2,708,470.70	714,232.57
2-3年	143,774.49	19,205.25
3年以上	103,444.79	322,201.80
合计	20,693,757.17	18,592,128.07

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南通衢工程检测有限公司	2,618,194.00	尚未结算

## 17. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,773,171.27	3,468,946.94
合计	2,773,171.27	3,468,946.94

### 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	968,121.67	1,469,873.65
技术顾问咨询费	614,982.80	255,691.84
员工报销款	562,297.49	615,280.56
代垫款项	510,532.11	510,532.11
代扣代缴	82,800.00	100,840.00
应退回检测款	0.00	443,773.58
其他	34,437.20	72,955.20
合计	2,773,171.27	3,468,946.94

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
正平路桥建设股份有限公司	510,532.11	代垫水电费

## 18. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	14,322,096.40	27,786,566.92
1-2 年	4,150,725.63	0.00
2-3 年	0.00	2,460,307.66
3 年以上	2,460,307.66	0.00
合计	20,933,129.69	30,246,874.58

### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
曲靖高速公路投资有限公司	2,646,428.96	合同未履约完毕

### (3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
仁怀至遵义高速公路桥梁荷载试验与实体检测及交(竣)工验收RZQLJC2 标段	-8,249,100.95	本期履约完毕
贵州省公路开发有限责任公司管辖高速公路桥梁及隧道2022 年度定期检查	-7,583,498.12	本期履约完毕
黔东南州 2023 年普通公路桥梁定期检查服务 QLJC-01 标段	2,823,092.45	本期新增合同尚未履约完成
2020 年贵州省县乡公路(第二批)路面改善提升工程竣(交)工验收LMJG-2 标	-2,358,490.57	本期履约完毕
贵州省公路局 2023 年度贵州省普通国省干线公路桥梁定期检查服务QLDJ-01 标	1,916,809.84	本期履约完毕
合计	-13,451,187.35	—

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,099,080.20	55,704,053.66	54,760,001.50	20,043,132.36
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,492,101.33	2,492,101.33	0.00
合计	19,099,080.20	58,196,154.99	57,252,102.83	20,043,132.36

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,956,698.91	47,601,195.22	46,653,074.20	19,904,819.93
职工福利费	0.00	4,886,411.96	4,886,411.96	0.00
社会保险费	0.00	1,762,075.38	1,762,075.38	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,686,391.63	1,686,391.63	0.00
工伤保险费	0.00	75,683.75	75,683.75	0.00
住房公积金	0.00	807,784.00	807,784.00	0.00
工会经费和职工教育经费	142,381.29	646,587.10	650,655.96	138,312.43
合计	19,099,080.20	55,704,053.66	54,760,001.50	20,043,132.36

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	2,387,647.74	2,387,647.74	0.00
失业保险费	0.00	104,453.59	104,453.59	0.00
合计	0.00	2,492,101.33	2,492,101.33	0.00

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	359,774.06	965,342.77
个人所得税	299,692.39	191,078.19
企业所得税	2,477,338.69	109,270.15
城市维护建设税	26,439.42	67,575.35
教育费附加	11,319.53	28,960.28
地方教育费附加	7,546.35	19,306.86
印花税	44,748.08	13,176.77
合计	3,226,858.52	1,394,710.37

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,276,874.88	841,942.05

## 22. 其他流动负债

### 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,734,893.17	4,954,648.42

## 23. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,321,253.70	2,245,570.82
减：未确认的融资费用	44,378.82	129,664.14
减：一年内到期的非流动负债	1,276,874.88	841,942.05
合计	0.00	1,273,964.63



项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
企业(有限合伙)							
张苗	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
李方民	0.00	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	80,000.00
吴志霖	0.00	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00	80,000.00
邵奔	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	60,000.00
吴玉锋	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00
曹雪梅	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00
朱小威	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00
王军	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00
王代荣	0.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00	40,000.00
张琪	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
冉贵良	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
岳莉	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
苟金凤	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
王天虎	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
吴海峰	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
高德武	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蔡春丽	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00
杨令	0.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	30,000.00
王建光	0.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	30,000.00
陈小均	0.00	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	25,000.00
黄文勇	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	15,000.00
沈兴彦	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	15,000.00
<b>股份总额</b>	<b>48,000,000.00</b>	<b>1,700,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,700,000.00</b>	<b>49,700,000.00</b>

注：本期变动原因详见附注一、公司的基本情况。

## 26. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	109,999,546.41	8,464,779.88	0.00	118,464,326.29
其他资本公积	4,663,377.78	1,520,666.67	0.00	6,184,044.45
<b>合计</b>	<b>114,662,924.19</b>	<b>9,985,446.55</b>	<b>0.00</b>	<b>124,648,370.74</b>

注：本期变动情况详见附注一、公司的基本情况及附注十二、股份支付。

## 27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,843,161.99	4,816,545.40	0.00	20,659,707.39

## 28. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	76,085,745.51	55,130,882.29
调整后年初未分配利润	76,085,745.51	55,130,882.29
加：本年归属于母公司所有者的净利润	48,165,454.03	45,505,403.58
减：提取法定盈余公积	4,816,545.40	4,550,540.36
应付普通股股利	40,000,000.00	20,000,000.00
<b>本年年末余额</b>	<b>79,434,654.14</b>	<b>76,085,745.51</b>

## 29. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,426,402.51	97,565,264.37	188,447,663.29	93,702,061.91
其他业务	3,071,541.54	2,054,194.45	1,833.84	1,119.61
<b>合计</b>	<b>194,497,944.05</b>	<b>99,619,458.82</b>	<b>188,449,497.13</b>	<b>93,703,181.52</b>

### (2) 主营业务（分行业）/（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
施工检测	105,437,959.02	61,160,080.45	118,459,377.40	60,942,228.32
交（竣）工验收	45,085,561.25	17,958,675.13	51,794,275.62	23,192,209.39
养护检测	39,686,048.36	17,380,489.55	10,389,079.58	5,599,240.74
其他	1,216,833.88	1,066,019.24	7,804,930.69	3,968,383.46

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	191,426,402.51	97,565,264.37	188,447,663.29	93,702,061.91

(3) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
贵州省内业务	149,004,229.73	69,785,644.78	142,488,633.64	68,096,395.72
贵州省外业务	42,422,172.78	27,779,619.59	45,959,029.65	25,605,666.19
合计	191,426,402.51	97,565,264.37	188,447,663.29	93,702,061.91

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	625,818.44	625,818.44
城建税	499,492.64	575,422.98
教育费附加	214,056.63	246,609.25
地方教育费附加	142,704.43	164,406.18
土地使用税	59,220.00	59,220.00
车船税	96,209.26	0.00
印花税	19,396.75	71,219.93
合计	1,656,898.15	1,742,696.78

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,319,939.69	1,149,580.47
业务招待费	814,443.60	365,740.00
咨询费	590,000.00	0.00
差旅费	206,463.35	55,051.00
办公费	49,113.76	42,394.25
招投标费用	14,211.80	50,002.15
车杂费	2,057.00	1,100.00
其他费用	19,317.95	8,777.00
合计	3,015,547.15	1,672,644.87

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,550,120.62	12,926,013.53
股份支付	3,194,000.00	557,577.78
聘请中介机构费	2,026,517.44	898,022.69
折旧费	1,679,660.97	3,913,864.40
车杂费	1,350,206.46	1,441,845.94
差旅费	655,584.60	651,443.87
业务招待费	572,887.17	646,590.09
水电、燃气费	525,479.47	452,884.85
保安、保洁费	472,221.09	378,527.38
维修、装修费	324,286.32	262,493.27
办公费	280,357.29	289,920.86
无形资产摊销	202,033.30	159,379.55
绿化费	117,791.16	90,075.55
物料消耗费	14,063.11	7,208.93
劳保费	10,084.37	9,954.44
长期资产摊销	7,547.29	18,113.16
停工损失	252.48	124,434.36
其他费用	17,089.69	454,212.17
<b>合计</b>	<b>24,000,182.83</b>	<b>23,282,562.82</b>

### 33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	8,003,260.59	8,319,386.20
咨询费	894,487.00	818,825.00
材料消耗	505,628.29	196,487.72
折旧费	253,977.34	621,758.46
水电、燃气费	210,456.57	165,793.34
无形资产摊销	128,181.16	143,335.31
技术服务	127,783.98	109,319.82
仪器工具	68,575.84	932,181.22
劳务费	49,009.90	408,911.89
差旅费	37,618.95	18,751.87
办公费	23,332.33	32,476.47

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	289,260.61	258,514.96
合计	10,591,572.56	12,025,742.26

#### 34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	100,119.83	77,047.51
减：利息收入	518,251.32	335,388.41
加：汇兑损失	0.00	0.00
其他支出	30,591.24	32,261.71
合计	-387,540.25	-226,079.19

#### 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,082,245.61	1,008,326.68
进项税加计抵减	114,164.34	304,453.15
个税手续费返还	130,753.51	145,315.73
其他项目经费补贴	490,566.02	266,415.11
合计	4,817,729.48	1,724,510.67

#### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	460,688.64	625,527.09

#### 37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,205,784.93	629,214.50
债务重组收益	-3,845.90	0.00
合计	2,201,939.03	629,214.50

#### 38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,979,986.86	-439,279.58
其他应收款坏账损失	610,197.90	-242,480.81
合计	-1,369,788.96	-681,760.39

### 39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	-1,697,732.67
合同资产减值损失	-6,662,876.62	-4,705,197.42
合计	-6,662,876.62	-6,402,930.09

### 40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	54,121.47	-2,959.42
其中:固定资产处置收益	54,121.47	-2,959.42

### 41. 营业外收入

#### 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	8.68	0.00	8.68

### 42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	16,000.00	24,000.00	16,000.00
非流动资产毁损报废损失	259,933.32	37,645.99	259,933.32
项目罚款	0.00	225,000.00	0.00
其他	0.00	0.01	0.00
合计	275,933.32	286,646.00	275,933.32

### 43. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,234,279.49	7,341,269.69
递延所得税费用	-1,172,020.33	-992,968.84
合计	7,062,259.16	6,348,300.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	55,227,713.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,284,156.98
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	385,838.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-19,000.01
研发费用加计扣除	-1,588,735.88
所得税费用	7,062,259.16

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	11,972,386.65	5,654,822.12
政府补助	2,624,428.19	881,659.96
代收代付款项	1,487,762.00	0.00
备用金	731,813.74	726,870.11
往来款	500,000.00	600,000.00
利息收入	436,731.30	335,388.41
奖励款	0.00	240,000.00
其他	346,491.91	159,560.73
合计	18,099,613.79	8,598,301.33

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	5,918,480.73	7,092,402.22
受限资金	3,043,340.91	2,739,830.86
保证金	2,797,757.22	4,393,244.50
备用金	1,910,150.00	2,286,000.00
财务费用	42,077.49	33,417.44

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	14,000.00	24,000.00
往来款	0.00	600,000.00
合计	13,725,806.35	17,168,895.02

## (2) 与筹资活动有关的现金

### 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	965,668.00	2,757,040.08
新三板挂牌费用	2,440,000.00	0.00
合计	3,405,668.00	2,757,040.08

## 45. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	48,165,454.03	45,505,403.58
加: 资产减值准备	6,662,876.62	6,402,930.09
信用减值损失	1,369,788.96	681,760.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,678,037.59	9,055,275.28
投资性房地产累计折旧	2,054,194.45	0.00
使用权资产折旧	1,951,576.07	1,471,452.59
无形资产摊销	496,797.65	464,336.93
长期待摊费用摊销	1,279,817.27	731,859.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-54,121.47	2,959.42
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	259,933.32	37,645.99
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-460,688.64	-625,527.09
财务费用(收益以“-”填列)	100,119.83	77,047.51
投资损失(收益以“-”填列)	-2,201,939.03	-629,214.50
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,153,561.68	-1,034,095.39
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-18,458.65	41,126.54
存货的减少(增加以“-”填列)	10,831,678.68	4,265,718.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,009,212.96	-15,881,726.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,739,523.63	6,938,672.89

项目	本年金额	上年金额
其他	3,787,333.34	557,577.78
经营活动产生的现金流量净额	63,000,101.75	58,063,204.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的年末余额	67,659,428.83	35,730,285.23
减: 现金的年初余额	35,730,285.23	36,657,844.73
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	31,929,143.60	-927,559.50

(2) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
银行存款	4,644,113.65	0.00	资金使用受到监管, 但可随时用于支付

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	26,602,529.90	30,745,698.55	履约保证金

46. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	87,608.77	77,047.51
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	846,027.17	1,100,483.19

(2) 本公司作为出租方

本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
科研大楼出租	2,290,458.36	0.00

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	8,003,260.59	8,319,386.20
咨询费	894,487.00	818,825.00
材料消耗	505,628.29	196,487.72
折旧费	253,977.34	621,758.46
水电、燃气费	210,456.57	165,793.34
无形资产摊销	128,181.16	143,335.31
技术服务	127,783.98	109,319.82
仪器工具	68,575.84	932,181.22
劳务费	49,009.90	408,911.89
差旅费	37,618.95	18,751.87
办公费	23,332.33	32,476.47
其他费用	289,260.61	258,514.96
<b>合计</b>	<b>10,591,572.56</b>	<b>12,025,742.26</b>
其中：费用化研发支出	10,591,572.56	12,025,742.26
资本化研发支出	0.00	0.00

## 七、 在其他主体中的权益

无

## 八、 政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	147,777.68	0.00	0.00	126,666.72	0.00	21,110.96	与收益相关

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,082,245.61	1,008,326.68

## 九、 与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所

述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。除应收账款及合同资产金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款及合同资产中，前五名金额合计：49,064,179.65元，占本公司应收账款及合同资产总额的34.15%。

#### (2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	0.00	58,460,688.64	0.00	58,460,688.64
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	58,460,688.64	0.00	58,460,688.64
（1）理财产品	0.00	58,460,688.64	0.00	58,460,688.64

## 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

交易性金融资产公允价值是采用银行理财官网上的产品净值，或者计算已产生收益交易性金融资产的收益率进行测算。

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方是自然人沈长春先生。

股东名称	出资金额（万元）	对本公司的持股比例（%）
沈长春	2,805.30	56.44

#### (2) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
南明区加士食品店	其他关联方
杜斌	监事
张有德	公司持股5%以上的股东

### 2. 关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南明区加士食品店	茶叶采购	378,720.00	320,540.00
杜斌	技术咨询顾问服务	823,597.00	745,145.00

#### (2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,850,241.33	6,026,263.50

#### (3) 其他关联交易

张有德薪酬 2022 年、2023 年发生额分别为 779,950.00 元、1,048,366.67 元。

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	杜斌	221,200.00	243,091.84

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

2023年6月9日，本公司股东大会审议通过《关于贵州顺康检测股份有限公司挂牌同时定向发行股票的议案》，向26名符合条件的高级管理人员、核心员工定向增发1,700,000.00股股票，发行价为6元/股。根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的《贵州顺康检测股份有限公司拟股份支付涉及的其股东全部权益公允价值资产评估报告》[万隆评报字(2023)第10268号]，评估结论“经收益法评估，股东全部权益公允价值评估值为大写人民币叁亿伍仟贰佰万元(CNY35,200万元)。”，股本为4800万股，折约7.33元/股，高于本次发行价，具有股权激励作用。本次发行的股票事项未附带任何保留条款或前置条件，也不约定以业绩为条件的股权回购等特殊投资条款，故此项股权激励计划无等待期。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	850,000.00	6,233,333.34	850,000.00	6,233,333.34	—	—	—	—
核心员工	850,000.00	6,233,333.33	850,000.00	6,233,333.33	—	—	—	—
合计	1,700,000.00	12,466,666.67	1,700,000.00	12,466,666.67	—	—	—	—

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、核心员工	—	—	—	10个月

注：公司2018年授予的各项权益工具总额为120万股，股权激励首次授予价格为4元/股。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据收益法进行估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	注1
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,123,444.45

注1：收益法预测期为5年；税前折现率为14.60%；预测期收入平均增长率9.00%；稳定期永续增长率为0.00%；根据预测收入、成本、费用计算得出营业性资产价值，加

溢余资产价值、非经营性资产(负债)价值后得出股东全部权益价值。

### 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员、核心员工	3,787,333.34	0.00

说明：本期新增定向发行确认股份支付费用 2,266,666.67 元，2018 年实施的股权激励计划尚在等待期，本期确认股份支付费用 1,520,666.67 元。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无

### 2. 或有事项

本公司于 2019 年 6 月与正平路桥建设股份有限公司 G1816 乌海至玛沁国家高速公路兰州新区至兰州段（中通道）施工总承包项目部（以下简称正平路桥公司）签订了检测服务协议，并按约定进场开展试验检测工作。由于正平路桥公司未按照协议约定支付检测服务费，本公司于 2022 年 6 月 21 日向兰州仲裁委员会申请仲裁。2023 年 11 月 16 日，该合同纠纷由兰州仲裁委做出裁决（兰仲裁字[2022]第 233 号），“一、解除申请人（反被申请人）贵州顺康检测股份有限公司与被申请人（反申请人）正平路桥建设股份有限公司签订的编号为 2019-ZTD-GCFW-018 号《工程服务合同(工程试验检测技术服务)》；二、被申请人（反申请人）正平路桥建设股份有限公司向申请人（反被申请人）贵州顺康检测股份有限公司支付试验检测服务费 9,992,622.22 元；三、被申请人（反申请人）正平路桥建设股份有限公司向申请人（反被申请人）贵州顺康检测股份有限公司退还履行保证金 1,000,000 元……”。

仲裁裁决书生效后，本公司及时向法院申请对正平路桥公司进行强制执行。执行过程中，针对本公司保全的正平路桥建设股份有限公司吉黑高速哈五段 A11 标段项目经理部名下银行账号及账户内资金的查封，黑龙江农垦建工路桥有限公司（以下简称黑龙江农垦）、黑龙江省公路建设中心（以下简称建设中心）、吉黑高速山河（吉黑省界）至哈尔滨（永源镇）段工程建设项目办（以下简称项目办）分别向青海省西宁市城中区人民法院提起执行异议及执行异议之诉。

## 十四、资产负债表日后事项

无

## 十五、其他重要事项

无

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-205,811.85	
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）	4,080,654.80	
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	2,666,473.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	275,121.80	
债务重组损益	-3,845.90	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-2,266,666.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,991.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
<b>小计</b>	<b>4,529,934.43</b>	
减：所得税影响额	679,490.16	
<b>合计</b>	<b>3,850,444.27</b>	

## 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（元/股）	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
净利润	18.48	0.99	0.99
扣除非经常性损益后的净利润	17.01	0.92	0.92

贵州顺康检测股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-205,811.85
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）	4,080,654.80
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	2,666,473.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	275,121.80
债务重组损益	-3,845.90
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-2,266,666.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,991.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,529,934.43</b>
减：所得税影响数	679,490.16
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,850,444.27</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用