

贵州顺康检测股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-64

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全体股东:

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
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。	针对收入确认事项，我们主要执行了以下审计程序：



<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>(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，就可能导致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）。

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

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：

宋刚



中国 北京

二〇二四年四月二十六日



资产负债表

编制单位：温州顺康检测股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
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
流动资产合计		278,491,441.40	256,232,995.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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			
非流动资产合计		71,723,322.19	78,466,470.84
资产总计		350,214,763.59	334,699,466.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表 (续)

编制单位: 国脉健康检测股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、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
流动负债合计		75,681,817.06	78,598,330.63
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、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			
非流动负债合计		90,214.26	1,509,304.26
负债合计		75,772,031.32	80,107,634.89
股东权益:			
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
股东权益合计		274,442,732.27	254,591,831.69
负债和股东权益总计		350,214,763.59	334,699,466.58

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



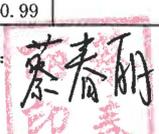
利润表

编制单位：贵州顺康检测股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、29	194,497,944.05	188,449,497.13
减：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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		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
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,227,713.19	51,853,704.43
减：所得税费用	五、43	7,062,259.16	6,348,300.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,165,454.03	45,505,403.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,165,454.03	45,505,403.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		48,165,454.03	45,505,403.58
七、每股收益			
（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：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

520134036480



现金流量表

编制单位：贵州顺康检测股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,423,704.49	193,483,426.01
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
经营活动现金流入小计		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
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
经营活动现金流出小计		134,576,866.53	144,409,939.00
经营活动产生的现金流量净额		63,000,101.75	58,063,204.45
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计		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
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,762,201.41	97,215,288.51
投资活动产生的现金流量净额		2,134,709.85	-36,233,723.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
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
筹资活动现金流出小计		43,405,668.00	22,757,040.08
筹资活动产生的现金流量净额		-33,205,668.00	-22,757,040.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		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
六、期末现金及现金等价物余额			
		67,659,428.83	35,730,285.23

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	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. 股份支付计入股东权益的金额				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. 对股东的分配										-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	49,700,000.00			124,648,370.74				20,659,707.39		79,434,654.14		274,442,732.27

编制单位：贵州顺康检测股份有限公司



法定代表人：

5201036036480

主管会计工作负责人：

5201036036480

会计机构负责人：

5201036036480



股东权益变动表 (续)

编制单位: 杭州蓝建检测股份有限公司 单位: 人民币元

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额(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) 股东投入和减少资本			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. 股份支付计入股东权益的金额			557,577.78								557,577.78
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							4,550,540.36		-24,550,540.36		-20,000,000.00
2. 提取一般风险准备							4,550,540.36		-4,550,540.36		
3. 对股东的分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	48,000,000.00		114,662,924.19				15,843,161.99		76,085,745.51		254,591,831.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	100.00	100.00

(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
合计	100.00	100.00

(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
合计	500.00	100.00

(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
合计	2,500.00	100.00

(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
合计	3,000.00	100.00

(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
合计	3,000.00	100.00

(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
合计	4,800.00	100.00

(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
合计	4,800.00	100.00

(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，须持经营许可证经营；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

未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低层次输入值, 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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
合计	3,800,671.83	3,800,671.83	4,559,080.75	4,559,080.75	—	—

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	119,170,457.31	27,631,687.70	91,538,769.61

(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
合计	102,362,455.28	20,968,811.08	81,393,644.20

(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
合计	119,170,457.31	100.00	27,631,687.70	-	91,538,769.61

(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
合计	102,362,455.28	100.00	20,968,811.08	-	81,393,644.20

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
合计	11,426,850.26	9,708,924.14	12,677,736.26	10,959,810.14	—	—

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	4,707,190.69	6,645,222.32
减:坏账准备	3,645,377.66	4,255,575.56
合计	1,061,813.03	2,389,646.76

(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	4,707,190.69	3,645,377.66	—

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合计	17,209,695.36	1,697,732.67	15,511,962.69

(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
合计	28,041,374.04	1,697,732.67	26,343,641.37

(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
合计	1,697,732.67	0.00	0.00	0.00	0.00	1,697,732.67

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
合计	371,384.82	436,202.73

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
合计	18,953,995.42	62,708,670.19

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

固定资产情况

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
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	69,300,696.62	1,745,538.59	1,355,916.17	9,699,014.00	29,507,345.20	111,608,510.58
2. 本年增加金额	0.00	109,937.16	12,892.93	694,141.60	1,310,892.65	2,127,864.34
购置	0.00	109,937.16	12,892.93	694,141.60	1,310,892.65	2,127,864.34
3. 本年减少金额	50,430,650.78	1,488,670.62	898,694.73	993,672.41	3,720,936.07	57,532,624.61
(1) 处置或报废	0.00	1,488,670.62	898,694.73	993,672.41	3,720,936.07	7,101,973.83
(2) 转入投资性房地产	50,430,650.78	0.00	0.00	0.00	0.00	50,430,650.78
4. 年末余额	18,870,045.84	366,805.13	470,114.37	9,399,483.19	27,097,301.78	56,203,750.31
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	16,822,133.25	1,468,785.70	1,155,039.63	6,840,821.11	22,613,060.70	48,899,840.39
2. 本年增加金额	1,238,692.92	84,107.14	77,622.97	937,634.21	2,339,980.35	4,678,037.59
计提	1,238,692.92	84,107.14	77,622.97	937,634.21	2,339,980.35	4,678,037.59
3. 本年减少金额	9,919,187.64	1,412,252.89	844,512.15	943,988.79	3,208,181.62	16,328,123.09
(1) 处置或报废	0.00	1,412,252.89	844,512.15	943,988.79	3,208,181.62	6,408,935.45
(2) 转入投资性房地产	9,919,187.64	0.00	0.00	0.00	0.00	9,919,187.64
4. 年末余额	8,141,638.53	140,639.95	388,150.45	6,834,466.53	21,744,859.43	37,249,754.89
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	18,953,995.42
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	62,708,670.19

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2,391,911.71
2. 年初账面价值	4,312,185.36

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	6,625,727.73
2. 本年增加金额	0.00	590,630.41	590,630.41
购置	0.00	590,630.41	590,630.41
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
4. 年末余额	5,201,500.00	2,014,858.14	7,216,358.14
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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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
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	—	—

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	147,777.68	0.00	126,666.72	21,110.96	科研补助

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
超高性能混凝土在装配式桥梁负弯矩区接缝中的应用研究项目经费	147,777.68	0.00	0.00	126,666.72	0.00	0.00	21,110.96	与收益相关

25. 股本

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	
沈长春	27,648,000.00	405,000.00	0.00	0.00	0.00	405,000.00	28,053,000.00
张有德	13,824,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	14,024,000.00
杜斌	2,304,000.00	90,000.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00	2,394,000.00
吴有无	2,304,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	2,354,000.00
贵州顺康路桥投资合伙企业(有限合伙)	1,920,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,920,000.00

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
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
蔡春丽	0.00	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00	35,000.00

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
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
股份总额	48,000,000.00	1,700,000.00	0.00	0.00	0.00	1,700,000.00	49,700,000.00

注：本期变动原因详见附注一、公司的基本情况。

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
合计	114,662,924.19	9,985,446.55	0.00	124,648,370.74

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
本年年末余额	79,434,654.14	76,085,745.51

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
合计	194,497,944.05	99,619,458.82	188,449,497.13	93,703,181.52

（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
合计	191,426,402.51	97,565,264.37	188,447,663.29	93,702,061.91

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(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
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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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
合计	24,000,182.83	23,282,562.82

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
其他费用	289,260.61	258,514.96
合计	10,591,572.56	12,025,742.26

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
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
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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
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
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
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
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
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
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
合计	10,591,572.56	12,025,742.26
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
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

贵州顺康检测股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
小计	4,529,934.43	
减:所得税影响额	679,490.16	
合计	3,850,444.27	

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



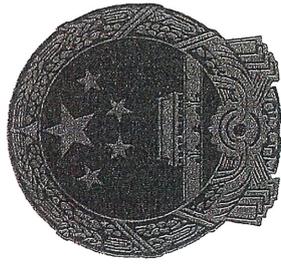
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

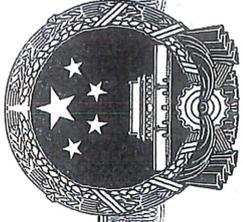


会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁蓉, 秦晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid to
this renewal.



2009年3月30日



This certificate is valid for an. 2017



This certificate is valid for an. 2016



2008年5月4日



同意调出

- 注册会计师离开本所，必须向本所出具书面报告，登报声明作废旧后，办理补发手续。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧后，办理补发手续。

同意调入

- When practising, the CPA shall not give their certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
2008年5月26日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和
CPAs
转入协会盖章
2008年5月8日



姓名 宋刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-01
Date of birth
工作单位 华寅会计师事务所
Working unit
身份证号码 1101197408013039
Identity card No.

证书编号: 110001660042
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年2月1日
Date of Issuance





姓名: 曲爽晴
 Full name: 曲爽晴
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1992-08-23
 Date of birth: 1992-08-23
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 411325199208230422
 Identity card No.: 411325199208230422

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 曲爽晴
 证书编号: 110101360116

年 / 月 / 日

110101360116

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of Certified Public Accountants

2018 05 18



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日