



# 航天检测

NEEQ : 832007

云南航天工程物探检测股份有限公司



## 半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人刘浩、主管会计工作负责人杨旭惠及会计机构负责人（会计主管人员）周芳芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据和经营情况 ..... 6

第三节 重大事件 ..... 15

第四节 股份变动及股东情况 ..... 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 22

第六节 财务会计报告 ..... 25

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 116

附件 II 融资情况 ..... 116

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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（无）。             |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                   |

释义

| 释义项目        |   | 释义                              |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司/本公司/航天检测 | 指 | 云南航天工程物探检测股份有限公司                |
| 北交所         | 指 | 北京证券交易所                         |
| 股东大会        | 指 | 云南航天工程物探检测股份有限公司股东大会            |
| 董事会         | 指 | 云南航天工程物探检测股份有限公司董事会             |
| 监事会         | 指 | 云南航天工程物探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 | 《云南航天工程物探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公司                |
| 东吴证券/主办券商   | 指 | 东吴证券股份有限公司                      |
| 广电计量        | 指 | 广电计量检测集团股份有限公司                  |
| 君致投资        | 指 | 云南君致投资合伙企业(有限合伙)                |
| 钦念管理咨询      | 指 | 云南钦念管理咨询合伙企业（有限合伙）              |
| 萨姆科技        | 指 | 云南萨姆科技有限公司                      |
| 航检装备        | 指 | 云南航检装备有限公司, 公司全资子公司             |
| 北京分公司       | 指 | 云南航天工程物探检测股份有限公司北京分公司           |
| 重庆分公司       | 指 | 云南航天工程物探检测股份有限公司重庆分公司           |
| 四川分公司       | 指 | 云南航天工程物探检测股份有限公司四川分公司           |
| 报告期、本期      | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 上年同期        | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 本期期末、期末     | 指 | 2024 年 6 月 30 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          | 云南航天工程物探检测股份有限公司                                                                                                      |                |                                        |
| 英文名称及缩写         | Yunnan Aerospace Engineering Geophysical Detecting Co. Ltd                                                            |                |                                        |
| 法定代表人           | 刘浩                                                                                                                    | 成立时间           | 2003 年 8 月 7 日                         |
| 控股股东            | 控股股东为刘浩                                                                                                               | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为刘浩，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）-质检技术服务（M7450）                                                                 |                |                                        |
| 主要产品与服务项目       | 提供工程安全与质量管控方面的专业技术服务,主要包括三维勘测、精细检测、实时监测成套技术服务；检测云平台、监测云平台及专业仪器产品研发，是集科研、制造、检测、咨询服务于一体的高科技公司，可为客户提供贯穿工程全生命周期的质量安全解决方案。 |                |                                        |
| 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            | 航天检测                                                                                                                  | 证券代码           | 832007                                 |
| 挂牌时间            | 2015 年 2 月 16 日                                                                                                       | 分层情况           | 创新层                                    |
| 普通股股票交易方式       | 做市交易                                                                                                                  | 普通股总股本（股）      | 51,450,000                             |
| 主办券商（报告期内）      | 东吴证券                                                                                                                  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                      |
| 主办券商办公地址        | 苏州工业园区星阳街 5 号                                                                                                         |                |                                        |
| 联系方式            |                                                                                                                       |                |                                        |
| 董事会秘书姓名         | 梁丽萍                                                                                                                   | 联系地址           | 中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区阿拉街道办顺通社区顺通大道 89 号 |
| 电话              | 0871-67193709                                                                                                         | 电子邮箱           | lianglp@aerospace.net.cn               |
| 传真              | 0871-67262599                                                                                                         |                |                                        |
| 公司办公地址          | 中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区阿拉街道办顺通社区顺通大道 89 号                                                                                | 邮政编码           | 650217                                 |
| 公司网址            | http://www.aerospace.net.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        | 91530100750693723E                                                                                                    |                |                                        |
| 注册地址            | 云南省昆明市中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区阿拉街道办顺通社区顺通大道 89 号                                                                          |                |                                        |
| 注册资本（元）         | 51,450,000                                                                                                            | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                      |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

公司的商业模式：主要通过贯穿工程全生命周期的质量安全解决方案，以三维勘测、精准检测、实时监测成套技术为核心优势，结合检测云平台、监测云平台及专业仪器产品，提供集科研、制造、检测、咨询服务于一体的服务及产品，业务收入来源主要包括以下几类：

- 1、通过参与各项目业主举行的招投标或接受业主直接委托，与委托方签订合同或协议提供相关检测监测服务；
- 2、基于工程信息化平台，为各项目业主、监管单位、施工方等提供工程预警、检测监测、加固施工、运维管理等综合服务；
- 3、接受行业监管部门委托，根据探测数据及运用技术分析手段，提交过程监督检测、交竣工检测报告，定期检测监测报告及动静态的检测监测数据平台服务；
- 4、接受项目方（包括设计方、建设方、施工方、运营管理方）委托，提供前沿技术培训、接受委托技术开发及各类咨询服务；
- 5、基于自主研发的检测监测仪器设备进行销售或租赁。

公司的经营计划：在保持主营公路检测继续稳健发展的同时，重点深入布局其他行业领域，主要向应急管理、市政、铁路、矿山、水利行业拓展，提高其他行业业务收入占比，形成多领域全产业链的综合发展。

2024 年公司业务继续向存量养护市场拓展，高速公路存量的养护市场是一个可持续的业务，截止 2023 年末，全国收费公路里程 18.76 万公里，预计每年养护费用 700 亿元，2024 年以来公司养护类业务占比逐步提高。

在坚守云南省内市场份额的同时，积极布局省外市场，继续深耕已在当地建立分支机构的北京、四川、重庆市场，积极开拓陕西、宁夏、青海、西藏、新疆等西部地区，提高省外业务收入占比，将进一步开拓东南亚市场，化解公司市场集中度较高的风险，提高公司抗风险能力水平。

#### （二） 行业情况

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确深入实施制造强国战略，加强产业基础能力建设，健全产业基础支撑体系，完善国家质量基础设施，建设生产应用示范平台和标准计量、认证认可、检验检测、试验验证等产业技术基础公共服务平台；促进服务业繁荣发展，聚焦提高产业创新力，加快发展研发设计、工业设计、商务咨询、检验检测认证等服务。

在国家政策引导及企业内在发展要求下，检验检测服务业将进一步市场化，政府检验检测机构将逐步转型，第三方检验检测服务机构将进一步发展壮大，检验检测服务业将涌现一批地域覆盖范围广、技术服务项目多的综合性大型企业。从国外检验检测服务业发展历程看，检验检测服务业的大型机构均已发展成为地域覆盖广的跨国企业、技术范围齐全的综合型企业。目前，我国的大型检验检测服务机构也已通过新设、并购等方式，拓宽自己的地域范围、技术范围，且国家政策也支持国内大型检验检测服务机构通过该类途径做大、做强，打造民族品牌。

“十四五”是开启加快建设交通强国新征程，推动公路高质量发展的关键期。为深入贯彻“人民至上、生命至上”的理念，2022 年 2 月，交通运输部、公安部联合印发《公路安全设施和交通秩序管理精细化提升行动方案》《交通运输部办公厅 公安部办公厅关于进一步推进公路安全设施和交通秩序管理精细化提升工作的通知》，公路安全精品路建设是落实公路高质量发展要求，切实提升人民群众交通出行体验的重要手段。按照《行动方案》和《通知》要求，到 2025 年，公路安全精品路建设取得重大进展，

公路安全保障能力系统提升、安全管理水平显著提升、交通事故明显下降，高水平适应经济高质量发展，有力支撑交通强国建设，满足人民美好生活需要。公司已有的信息化标杆项目，提前储备的产品的技术力量将对检验检测业务进行全面系统的精准排查、精深设计、精心施工、精细管理发展带来更大的市场空间。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | √ 国家级 □ 省（市）级                                                                                                                                                                |
| “单项冠军”认定   | □ 国家级 □ 省（市）级                                                                                                                                                                |
| “高新技术企业”认定 | √ 是                                                                                                                                                                          |
| 详细情况       | 根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司于 2021 年 8 月 4 号被授予工业和信息化部第三批专精特新“小巨人”企业，有效期为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日；根据《高新技术企业认定管理办法（国科发火{2016}32 号）》，公司于 2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业复评审，有效期三年。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 50,425,140.40  | 40,946,256.23  | 23.15%  |
| 毛利率%                                    | 46.96%         | 33.82%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 3,466,377.16   | -3,700,026.65  | 193.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 823,331.32     | -7,547,355.64  | 110.91% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 1.45%          | -1.54%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.35%          | -3.13%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.07           | -0.07          | 193.69% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 321,283,291.22 | 336,904,923.96 | -4.64%  |
| 负债总计                                    | 82,119,701.88  | 99,767,111.78  | -17.69% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 239,163,589.34 | 237,137,812.18 | 0.85%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 4.65           | 4.61           | 0.85%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 23.96%         | 28.66%         | -       |

|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（合并）    | 25.56%        | 29.61%        | -            |
| 流动比率          | 2.90          | 2.61          | -            |
| 利息保障倍数        | 60.89         | -11.12        | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,976,039.49 | -6,147,663.87 | 67.86%       |
| 应收账款周转率       | 0.34          | 0.37          | -            |
| 存货周转率         | 2.18          | 2.28          | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -4.64%        | -8.36%        | -            |
| 营业收入增长率%      | 23.15%        | -19.29%       | -            |
| 净利润增长率%       | 193.69%       | -279.69%      | -            |

### 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        | 39,657,768.12  | 12.34%   | 54,797,220.58  | 16.26%   | -27.63% |
| 应收票据        | 1,443,115.00   | 0.45%    | 1,508,884.00   | 0.45%    | -4.36%  |
| 应收账款        | 101,877,573.41 | 31.71%   | 125,874,748.23 | 37.36%   | -19.06% |
| 预付款项        | 7,054,971.74   | 2.20%    | 869,143.66     | 0.26%    | 711.72% |
| 其他应收款       | 3,593,742.22   | 1.12%    | 4,379,409.53   | 1.30%    | -17.94% |
| 存货          | 6,649,479.03   | 2.07%    | 8,096,377.76   | 2.40%    | -17.87% |
| 合同资产        | 66,714,646.73  | 20.77%   | 50,011,251.40  | 14.84%   | 33.40%  |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,088,863.35   | 0.34%    | 688,449.27     | 0.20%    | 58.16%  |
| 其他流动资产      | 916,815.79     | 0.29%    | 211,345.45     | 0.06%    | 333.80% |
| 长期应收款       | 716,286.31     | 0.22%    | 1,048,575.75   | 0.31%    | -31.69% |
| 投资性房地产      | 1,241,885.24   | 0.39%    | 1,300,413.20   | 0.39%    | -4.50%  |
| 固定资产        | 42,559,320.79  | 13.25%   | 44,845,214.50  | 13.31%   | -5.10%  |
| 使用权资产       | 2,337,651.62   | 0.73%    | 2,399,807.42   | 0.71%    | -2.59%  |
| 无形资产        | 3,992,108.85   | 1.24%    | 3,643,036.24   | 1.08%    | 9.58%   |
| 长期待摊费用      | 5,738,730.20   | 1.79%    | 5,764,950.18   | 1.71%    | -0.45%  |
| 递延所得税资产     | 11,761,778.14  | 3.66%    | 12,194,768.64  | 3.62%    | -3.55%  |
| 其他非流动资产     | 23,938,554.68  | 7.45%    | 19,271,328.15  | 5.72%    | 24.22%  |
| 短期借款        | 16,016,000.00  | 4.99%    | 20,022,152.78  | 5.94%    | -20.01% |
| 应付账款        | 36,936,487.77  | 11.50%   | 43,448,502.60  | 12.90%   | -14.99% |
| 预收款项        | 76,391.91      | 0.02%    | 135,141.81     | 0.04%    | -43.47% |
| 合同负债        | 10,158,642.39  | 3.16%    | 8,596,488.12   | 2.55%    | 18.17%  |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应付职工薪酬      | 8,145,851.37   | 2.54%  | 12,041,980.04  | 3.57%  | -32.35% |
| 应交税费        | 513,212.13     | 0.16%  | 3,219,954.67   | 0.96%  | -84.06% |
| 其他应付款       | 597,897.85     | 0.19%  | 1,788,110.50   | 0.53%  | -66.56% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,124,134.85   | 0.35%  | 1,410,963.67   | 0.42%  | -20.33% |
| 其他流动负债      | 5,345,284.55   | 1.66%  | 3,622,813.71   | 1.08%  | 47.55%  |
| 租赁负债        | 740,657.42     | 0.23%  | 743,037.82     | 0.22%  | -0.32%  |
| 递延收益        | 1,930,167.76   | 0.60%  | 4,193,668.81   | 1.24%  | -53.97% |
| 递延所得税负债     | 534,973.88     | 0.17%  | 544,297.25     | 0.16%  | -1.71%  |
| 股本          | 51,450,000.00  | 16.01% | 51,450,000.00  | 15.27% | 0.00%   |
| 资本公积        | 26,266,853.42  | 8.18%  | 26,266,853.42  | 7.80%  | 0.00%   |
| 盈余公积        | 19,648,776.25  | 6.12%  | 19,648,776.25  | 5.83%  | 0.00%   |
| 未分配利润       | 141,797,959.67 | 44.13% | 139,772,182.51 | 41.49% | 1.45%   |

### 项目重大变动原因

- (1) 预付账款期末余额较期初余额增加6,185,828.08元，增加711.72%，主要原因是：子公司仪器设备订单备货，采购预付款增加，合同尚未履约完，未达到结算条件；
- (2) 合同资产期末余额较年初余额增加16,703,395.33元，增加33.40%，主要原因是：本年度营业收入增加，部分长期项目检测成果已提交客户但未办理计量，尚未达到无条件收款，合同资产增加；
- (3) 一年内到期的非流动资产期末余额较期初余额增加400,414.08元，增加58.16%，主要原因是：将于一年内收款的信息化项目金额从长期应收款转入；
- (4) 其他流动资产期末余额较期初余额增加705,470.34元，增长333.80%，主要原因是：待抵扣进项税增加；
- (5) 长期应收款期末余额较期初余额减少332,289.44元，减少31.69%，主要原因是：将于一年内收款的信息化项目金额从长期应收款转至一年内到期非流动资产；
- (6) 预收款项期末余额较期初余额减少58,749.90元，减少43.47%，主要原因是：预收房屋租赁费本期结转收入所致；
- (7) 应付职工薪酬期末余额较年初余额减少3,896,128.67元，减少32.35%，主要原因是：本期支付以前年度缓缴养老保险和失业保险所致；
- (8) 应交税费期末余额较期初余额减少2,706,742.54元，减少84.06%，主要原因是：本期缴纳上年末应交增值税；
- (9) 其他应付款期末余额较年初余额减少1,190,212.65元，减少66.56%，主要原因是：本期支付以前年度缓缴的应由个人承担的养老保险所致；
- (10) 其他流动负债的期末余额较年初余额增加1,722,470.84元，增加47.55%，主要原因是：本年收入增加未达到纳税义务时点的待转销项税增加；
- (11) 递延收益期末余额较期初余额减少2,263,501.05元，减少53.97%，主要原因是：本年递延收益符合确认条件结转至其他收益所致。

### (二) 经营情况分析

#### 1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 |               | 上年同期 |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|----|----|---------------|------|---------------|--------------------|
|    | 金额 | 占营业收入<br>的比重% | 金额   | 占营业收入<br>的比重% |                    |

|        |               |        |               |        |          |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 营业收入   | 50,425,140.40 | -      | 40,946,256.23 | -      | 23.15%   |
| 营业成本   | 26,745,863.00 | 53.04% | 27,100,059.97 | 66.18% | -1.31%   |
| 毛利率    | 46.96%        | -      | 33.82%        | -      | -        |
| 税金及附加  | 414,563.24    | 0.82%  | 393,107.61    | 0.96%  | 5.46%    |
| 销售费用   | 4,617,427.11  | 9.16%  | 4,811,238.37  | 11.75% | -4.03%   |
| 管理费用   | 6,798,853.71  | 13.48% | 8,523,644.30  | 20.82% | -20.24%  |
| 研发费用   | 7,275,299.98  | 14.43% | 6,513,008.90  | 15.91% | 11.70%   |
| 财务费用   | 111,700.02    | 0.22%  | 310,735.58    | 0.76%  | -64.05%  |
| 信用减值损失 | 429,276.17    | 0.85%  | 395,830.33    | 0.97%  | 8.45%    |
| 资产减值损失 | -4,441,453.56 | -8.81% | -1,830,997.66 | -4.47% | 142.57%  |
| 其他收益   | 2,985,080.34  | 5.92%  | 4,042,175.92  | 9.87%  | -26.15%  |
| 投资收益   | 456,460.66    | 0.91%  | 322,815.24    | 0.79%  | 41.40%   |
| 资产处置收益 | -193.55       | 0.00%  | 104,833.13    | 0.26%  | -100.18% |
| 利息收入   | 145,612.93    | 0.29%  | 104,803.59    | 0.26%  | 38.94%   |
| 营业利润   | 3,890,603.40  | 7.72%  | -3,670,881.54 | -8.97% | 205.99%  |
| 营业外收入  | 10,761.39     | 0.02%  | 236,199.25    | 0.58%  | -95.44%  |
| 营业外支出  | 11,320.50     | 0.02%  | 49,561.20     | 0.12%  | -77.16%  |
| 所得税费用  | 423,667.13    | 0.84%  | 215,783.16    | 0.53%  | 96.34%   |
| 净利润    | 3,466,377.16  | 6.87%  | -3,700,026.65 | -9.04% | 193.69%  |

#### 项目重大变动原因

- (1) 报告期内，毛利率较同期增加13.14%，增长了38.87%，主要原因是：部分收入占比较大的长周期项目业主加快施工进度，产值及营业收入较上年同期大幅上升，且项目人工成本因减员增效下降，这部分项目的毛利率提高；公司减员增效初见成效，项目人工成本减少，项目毛利率提高；同时报告期新增大额高毛利率的定期检测项目且已完工交付，长期、短期项目同时提高毛利率从而带动整体毛利率上升；
- (2) 报告期内，财务费用较上年同期减少199,035.56元，减少64.05%，主要原因是：公司收到政策性银行贷款贴息，冲减了务费用；
- (3) 报告期内，资产减值损失较上年同期增加2,610,455.90元，增加142.57%，主要原因是：未达到无条件收款的合同资产余额增加，计提的资产减值损失增加；
- (4) 报告期内，投资收益较上年同期增加133,645.42元，增长41.40%，主要原因是：公司利用闲置资金购买银行理财产品，取得投资收益增加所致；
- (5) 报告期内，资产处置收益较上年同期减少105,026.68元，减少100.18%，主要原因是：报告期处置非流动资产的利得减少所致；
- (6) 报告期内，利息收入较上年同期增加40,809.34元，增加38.94%，主要原因是：银行存款利息收入增加所致；
- (7) 报告期内，营业利润较上年同期增加7,561,484.94元，增加205.99%，主要原因是：报告期内长期、短期项目提高毛利率从而带动整体毛利率上升，同时公司降本增效取得初步成效，管理费用下降，收到银行贷款贴息财务费用下降等均提高了利润。
- (8) 报告期内，营业外收入较上年同期减少225,437.86元，减少95.44%，主要原因是：本期发生的长期资产处置减少；
- (9) 报告期内，营业外支出较上年同期减少38,240.70元，减少77.16%，主要原因是：罚款赔偿减少所致；
- (10) 报告期内，所得税较上年同期增加207,883.97元，增加96.34%，主要原因是：报告期利润总额增

加，所得税费用增加所致；

(11) 报告期内，净利润较上年同期增加7,166,403.81元，增加193.69%，主要原因是：报告期内长期、短期项目提高毛利率从而带动整体毛利率上升，同时公司降本增效取得初步成效，管理费用下降，收到银行贷款贴息财务费用下降等均提高了利润。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 50,158,743.60 | 40,780,784.12 | 23.00% |
| 其他业务收入 | 266,396.80    | 165,472.11    | 60.99% |
| 主营业务成本 | 26,460,038.20 | 26,852,957.88 | -1.46% |
| 其他业务成本 | 285,824.80    | 247,102.09    | 15.67% |

### 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 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 试验检测业务 | 45,439,262.24 | 23,455,797.45 | 48.38% | 29.80%       | 0.47%        | 15.07%     |
| 信息化平台  | 637,870.73    | 20,391.94     | 96.80% | -84.84%      | -99.15%      | 54.07%     |
| 其他技术服务 | 3,770,000.00  | 2,861,051.04  | 24.11% | 153.08%      | 175.59%      | -6.20%     |
| 仪器销售   | 311,610.63    | 122,797.77    | 60.59% | 305.11%      | 108.57%      | 37.13%     |
| 物业及租赁等 | 266,396.80    | 285,824.80    | -7.29% | 60.99%       | 15.67%       | 42.04%     |

### 按区域分类分析

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 云南省内  | 42,657,804.34 | 20,804,605.59 | 51.23% | 25.76%       | -2.65%       | 14.23%     |
| 云南省外  | 7,500,939.26  | 5,655,432.61  | 24.60% | 9.34%        | 3.14%        | 4.53%      |

### 收入构成变动的原因

- 报告期内，试验检测业务较上年同期增加10,432,509.11元，主要原因是：部分收入占比较大的长周期项目业主加快施工进度，产值及营业收入较上年同期大幅上升，同时报告期新增大额定期检测项目且已完工交付确认收入，长短试验检测项目收入均增加；
- 报告期内，信息化平台业务较上年同期减少3,569,593.88元，主要原因是：报告期信息化平台业务订单减少，收入构成主要是信息化后续运维服务，投入成本较少，故信息化平台业务收入减少，相应成本也减少；
- 报告期内，仪器销售较上年同期增加234,690.27元，主要原因是：报告期自研AGI-T3仪器销售业务较上年同期增长，收入增加，自研仪器销售成本较低，毛利率较高；

- (4) 报告期内，其他技术服务较上年同期增加2,280,353.98元，主要原因是：本期受托研发项目结题验收确认收入、结转成本所致；
- (5) 报告期内，物业及租赁较上年同期增加100,924.69元，主要原因是：本期设备租赁业务增加所致。

### (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 | -1,976,039.49 | -6,147,663.87  | 67.86%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,552,129.79 | -2,214,121.76  | -195.92% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,624,754.17 | -11,698,329.54 | 43.37%   |

#### 现金流量分析

- (1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,171,624.38 元，增加 67.86%，主要原因是：本期销售回款较上年同期增加，支付税款、人力成本较上年同期减少所致；
- (2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,338,008.03 元，减少 195.92%，主要原因是：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加所致；
- (3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,073,575.37 元，增加 43.37%，主要原因是：报告期公司现金分红较同期减少所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称       | 公司类型  | 主要业务                                         | 注册资本          | 总资产           | 净资产          | 营业收入       | 净利润         |
|------------|-------|----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|-------------|
| 云南航检装备有限公司 | 控股子公司 | 民用航空器零部件设计和生产；建设工程施工；地质勘查专用设备制造销售；专用设备制造；安防设 | 10,000,000.00 | 23,155,488.94 | 4,388,604.27 | 412,173.52 | -880,736.94 |

|                                |                       |                                                                                                                                                                                                                                             |            |            |            |      |        |
|--------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------|--------|
|                                |                       | 备制造<br>销<br>售；以自<br>有资金<br>从事投<br>资活动；<br>物业管<br>理；<br>非居住<br>房地产<br>租赁等。                                                                                                                                                                   |            |            |            |      |        |
| 云南省<br>智数工<br>程安全<br>创新研<br>究院 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 1、依法<br>开展工<br>程检测<br>技术发<br>展服务；<br>2、工程<br>基础设<br>施监测<br>检测技<br>术装备<br>研发；<br>3、工程<br>基础设<br>施信息<br>化与数<br>据平台<br>研发与<br>服务；<br>4、工程<br>基础设<br>施科研<br>课题研<br>究与咨<br>询服务；<br>5、工程<br>基础设<br>施安全<br>咨询服<br>务；<br>6、科技<br>成果转<br>移转化<br>服务等。 | 500,000.00 | 500,626.25 | 500,626.25 | 0.00 | 496.59 |

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) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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                                                                                                                                                                             |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 社会公信力和品牌受到不利影响的风险 | 对于独立第三方检测机构来说, 社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可, 才能够赢得更多的客户, 品牌知名度才会越来越高。因此, 对于检测企业来说, 如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件, 将会影响企业的业务销售和利润水平, 严重情况下, 将会影响到企业的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司所面临的重要风险。 |
| 市场集中和竞争加剧风险       | 公司仍然存在业务相对集中于云南省内的风险。由于中东部地区基建投资增长速度放缓, 同行业竞争对手业务重心向西部转移, 不断渗透到云南市场, 公司面临市场集中和竞争加剧的风险。                                                                                                 |
| 应收账款增加坏账风险        | 公司客户主要为政府基建项目业主单位, 通常为国有企业性质, 受资金管理、融资规模、支付审批等因素影响, 公司应收账款的收回进度面临较大不确定性。公司业务集中在云南省内, 如云南省财政拨款和基建投资进度不及预期, 则公司应收账款账龄可能进一步拉长, 坏账计提金额及风险增加。                                               |
| 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) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三. 二. (四) |
| 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. (五) |
| 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

#### (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  | 5,113,274.60 | 2.14%     |
| 作为被告/被申请人 | 0            |           |
| 作为第三人     | 0            |           |
| 合计        | 5,113,274.60 | 2.14%     |

##### 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      | 500,000.00 | 10,798.11 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |            |           |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |           |
| 其他                     |            |           |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额      |
| 收购、出售资产或股权             |            |           |
| 与关联方共同对外投资             |            |           |
| 提供财务资助                 |            |           |
| 提供担保                   |            |           |
| 委托理财                   |            |           |
|                        |            |           |
|                        |            |           |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额      |
| 存款                     |            |           |
| 贷款                     |            |           |
|                        |            |           |
|                        |            |           |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内未发生重大关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 |
|------------|-----------------|--------|------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|--------|
| 董监高        | 2014 年 9 月 20 日 | -      | 挂牌                                 | 同业竞争承诺          | 承诺不构成同业竞争                           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 9 月 20 日 | -      | 挂牌                                 | 资金占用承诺          | 承诺不发生违规占用公司资金或资产的情况                 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022 年 5 月 24 日 | -      | 公司拟申请公开发行股票并在北交所上市发行(公司第五届董事会第六次会议 | 关于履行承诺并接受束措施的承诺 | 承诺将严格履行为公司北交所上市所作出的所有公开承诺事项, 并承诺约束措 | 正在履行中  |

|            |                 |   |                                         |                      |                                                            |       |
|------------|-----------------|---|-----------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |   | 审议通过)                                   |                      | 施。                                                         |       |
| 董监高        | 2022 年 5 月 24 日 | - | 公司拟申请公开发行股票并在北交所上市(公司第五届董事会第六次会议审议通过)   | 北交所上市后填补被摊薄即期回报措施的承诺 | 承诺不损害公司利益、严格约束职务消费、不越权干预公司经营、由董事会制定的薪酬制定于公司填补回报措施的执行情况挂钩等。 | 正在履行中 |
| 公司         | 2022 年 5 月 24 日 | - | 公司拟申请公开发行股票并在北交所上市(公司第五届董事会第六次会议审议通过)   | 关于履行承诺并接受约束措施的承诺     | 承诺严格履行为公司北交所上市所作出的所有公开承诺事项,并承诺约束措施                         | 正在履行中 |
| 公司         | 2022 年 5 月 24 日 | - | 公司拟申请公开发行股票并在北交所上市(公司第五届董事会第六次会议审议通过)   | 关于申请文件真实性、准确性、完整性的承诺 | 承诺北交所申请文件真实、准确、完整;若申请文件存在虚假记载等,将承担相应责任。                    | 正在履行中 |
| 公司         | 2022 年 5 月 24 日 | - | 公司拟申请公开发行股票并在北交所上市发行(公司第五届董事会第六次会议审议通过) | 北交所上市后填补被摊薄即期回报措施的承诺 | 承诺将从技术、募集资金监管、募投项目、利润分配制度等方面采取措施降低本次公开发行摊薄即期回报的影响。         | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 5 月 26 日 | - | 公司拟申请公开发行股票并在北交所上市发行(公司第五届董事会第六次会议审议通过) | 北交所上市后填补被摊薄即期回报措施的承诺 | 承诺不损害公司利益、严格约束职务消费、不越权干预公司经营、督促公司实施填补回报措施等。                | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 5 月 26 日 | - | 公司拟申请公开发行股票并在北交所上市发行(公司第五届董事会第六次会议审议通过) | 关于履行承诺之约束措施的承诺       | 承诺严格履行为公司北交所上市所作出的所有公开承诺事项,并承诺约束措施。                        | 正在履行中 |

2014 年挂牌时披露的承诺事项:

为了避免今后出现同业竞争情形,公司持股 5.00%以上的股东刘浩、君致投资,及董事刘巍、梁丽萍、孙杨舟、许厚泽,监事高广柱、高黎明、段云先,高级管理人员柯玉军、苏建坤、范明外均出具《避免同业竞争承诺函》,具体内容如下:“本公司人及本公司人控制的企业从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为,与公司不存在同 业竞争。本公司人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本公司人承诺在本公司人作为公司股东董事监事高级管理人员期间持续有效。本公司人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”报告期内,以上股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

2016 年 8 月 25 日公司担任高级管理人员的柯玉军先生辞去副总工程职位并已办理离职;2017 年 7 月 19 日公司董事孙杨舟女士辞去董事职位;2017 年 8 月 4 日公司担任高级管理人员的刘昌先生辞去副总经理职位并已办理离职;监事高黎明因监事换届不再担任监事;2021 年 8 月 31 日,公司董事许厚泽先生因病逝世;2021 年 12 月 21 日苏建坤因个人身体原因辞去公司高管职务,不再担任公司任何职务并已办理离职;2022 年 10 月 24 日高广柱因个人身体原因辞去公司监事、监事会主席职务,作为公司党总支部书记继续留在公司工作;2024 年 1 月 17 日段云先因个人原因辞去公司监事职务,不再担任公司任何职务并已办理离职。今后以上人员将不用遵守上述承诺,敬请投资者注意。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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               |
|--------------|-------|--------|---------------|----------|--------------------|
| 其他非流动资产      | 银行存款  | 冻结     | 223,122.07    | 0.07%    | 银行履约保函保证金, 保函收回即退回 |
| A 栋土地使用权     | 土地使用权 | 抵押     | 994,625.73    | 0.31%    | 银行贷款及银行履约保函抵押      |
| A 栋房产(1-3 层) | 房屋建筑物 | 抵押     | 6,953,786.76  | 2.16%    | 银行贷款及银行履约保函抵押      |
| B 栋土地使用权     | 土地使用权 | 抵押     | 1,382,717.77  | 0.43%    | 银行贷款及银行履约保函抵押      |
| B 栋房产(1-9 层) | 房屋建筑物 | 抵押     | 9,266,567.80  | 2.88%    | 银行贷款及银行履约保函抵押      |
| 总计           | -     | -      | 18,820,820.13 | 5.86%    | -                  |

资产权利受限事项对公司的影响

以上被冻结、抵押的产权受限资产,均为正常业务的银行贷款、履约保函或履约保证金发生,不会对公司造成不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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       | 15,581,440 | 30.28% | 15,169,910  | 30,751,350 | 59.77% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 6,828,800   | 6,828,800  | 13.27% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 70,750      | 70,750     | 0.14%  |
|         | 核心员工          | 191,400    | 0.37%  | 0           | 191,400    | 0.37%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 35,868,560 | 69.72% | -15,169,910 | 20,698,650 | 40.23% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 27,315,200 | 53.09% | -6,828,800  | 20,486,400 | 39.82% |
|         | 董事、监事、高管      | 703,000    | 1.37%  | -490,750    | 212,250    | 0.41%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 51,450,000 | -      | 0           | 51,450,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 156        |        |             |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称       | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 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  | 刘浩         | 27,315,200 | 0    | 27,315,200 | 53.09%  | 20,486,400  | 6,828,800   | 0           | 0             |
| 2  | 云南君致投资合伙企业 | 7,850,360  | 0    | 7,850,360  | 15.26%  | 0           | 7,850,360   | 0           | 0             |

|    |                                        |               |       |            |        |            |            |   |   |
|----|----------------------------------------|---------------|-------|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 业（有<br>限 合<br>伙）                       |               |       |            |        |            |            |   |   |
| 3  | 广电计<br>量检测<br>集团股<br>份有限<br>公司         | 5,040,000     | 0     | 5,040,000  | 9.80%  | 0          | 5,040,000  | 0 | 0 |
| 4  | 昆明经<br>投产业<br>投资有<br>限公司               | 2,430,000     | 0     | 2,430,000  | 4.72%  | 0          | 2,430,000  | 0 | 0 |
| 5  | 云南萨<br>姆科技<br>有限公<br>司                 | 2,199,400     | 0     | 2,199,400  | 4.27%  | 0          | 2,199,400  | 0 | 0 |
| 6  | 江苏中<br>小企业<br>发展基<br>金（有<br>限 合<br>伙）  | 1,000,000     | 0     | 1,000,000  | 1.94%  | 0          | 1,000,000  | 0 | 0 |
| 7  | 苏建坤                                    | 709,130       | 2,000 | 707,130    | 1.37%  | 0          | 707,130    | 0 | 0 |
| 8  | 高广柱                                    | 420,100       | 0     | 420,100    | 0.82%  | 0          | 420,100    | 0 | 0 |
| 9  | 罗华兴                                    | 351,000       | 0     | 351,000    | 0.68%  | 0          | 351,000    | 0 | 0 |
| 10 | 海通证<br>券股份<br>有限公<br>司做市<br>专用证<br>券账户 | 329,924       | 5,200 | 335,124    | 0.65%  | 0          | 335,124    | 0 | 0 |
| 合计 |                                        | 47,645,114.00 | —     | 47,648,314 | 92.61% | 20,486,400 | 27,161,914 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

刘浩先生为君致投资的有限合伙人，享有君致投资 35.93%的份额。除上述情形外，公司股东相互之间无任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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             |            |      |            |            |
| 刘浩  | 董事长             | 男  | 1971 年 3 月  | 2021 年 12 月 21 日 | 2024 年 12 月 20 日 | 27,315,200 | 0    | 27,315,200 | 53.09%     |
| 蒋树屏 | 董事              | 男  | 1951 年 10 月 | 2021 年 12 月 21 日 | 2024 年 12 月 20 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘巍  | 董事、高级管理人员、总经理   | 男  | 1979 年 6 月  | 2021 年 12 月 21 日 | 2024 年 12 月 20 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 梁丽萍 | 董事、高级管理人员、董事会秘书 | 女  | 1972 年 1 月  | 2021 年 12 月 21 日 | 2024 年 12 月 20 日 | 283,000    | 0    | 283,000    | 0.55%      |
| 杨旭惠 | 董事、高级管理人员、财务总监  | 女  | 1966 年 12 月 | 2022 年 4 月 6 日   | 2024 年 12 月 20 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 朱锦余 | 独立董事            | 男  | 1967 年 5 月  | 2022 年 4 月 6 日   | 2024 年 12 月 20 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 钟怡  | 独立董事            | 女  | 1989 年 2 月  | 2022 年 4 月 6 日   | 2024 年 7 月 1 日   | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张喜波 | 监事              | 男  | 1980 年 11 月 | 2022 年 12 月 6 日  | 2024 年 12 月 20 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|     |            |   |                |                        |                        |   |   |   |    |
|-----|------------|---|----------------|------------------------|------------------------|---|---|---|----|
|     |            |   |                | 日                      | 月 20<br>日              |   |   |   |    |
| 范明坤 | 监事         | 男 | 1981 年<br>11 月 | 2021 年<br>12 月 21<br>日 | 2024 年 12<br>月 20<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 段云先 | 监事         | 男 | 1962 年<br>12 月 | 2021 年<br>12 月 21<br>日 | 2024 年 1 月<br>17 日     | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈素贵 | 监事         | 男 | 1967 年<br>12 月 | 2024 年<br>2 月 5 日      | 2024 年 12<br>月 20<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 范明外 | 高级管<br>理人员 | 男 | 1974 年<br>4 月  | 2022 年<br>12 月 21<br>日 | 2024 年 12<br>月 20<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 曾健  | 高级管<br>理人员 | 男 | 1983 年<br>8 月  | 2022 年<br>12 月 21<br>日 | 2024 年 12<br>月 20<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

因公司原独立董事钟怡女士辞去公司独立董事职务，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于 2024 年 06 月 13 日第五届 董事会第十八次会议审议并通过，任命张伦久先生为公司独立董事，任职期限自 2024 年 7 月 1 日 2024 年第三次临时股东大会审议通过起生效至第五届董事会届满。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事长刘浩为公司控股股东和实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无任何关系。

**（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        |
|-----|------|------|------|-------------|
| 段云先 | 监事   | 离任   | 离职   | 因个人原因辞职监事一职 |
| 陈素贵 | 管理人员 | 新任   | 监事   | 新任          |

**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

新任监事，陈素贵，男，1967 年 8 月出生，中国国籍，本科学历。1989 年 7 月毕业于中央民族学院历史系民族史专业，获法学学士学位。1989 年 8 月至 1995 年 5 月就职于昆明市衡器制造有限公司人事科任人事干事，负责公司人事基础资料统计及报表报送；1995 年 5 月至 1996 年 12 月就职于昆明信隆娱乐有限公司行政办公室任主任，负责公司人力资源管理及行政后勤保障工作；1997 年 2

月至 2013 年 8 月就职于易初明通工程机械维修有限公司总裁办任行政经理，负责全集团行政后勤管理及全集团基础建设；2014 年 7 月至今就职于云南航天工程物探检测股份有限公司行政部任部门经理，负责公司日常运营的后勤保障工作。

(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）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 6    | 0    | 0    | 6    |
| 技术人员    | 163  | 9    | 18   | 154  |
| 生产人员    | 132  | 10   | 22   | 120  |
| 销售人员    | 11   | 6    | 4    | 13   |
| 财务人员    | 8    | 0    | 0    | 8    |
| 行政人员    | 27   | 2    | 1    | 28   |
| 员工总计    | 347  | 27   | 45   | 329  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 43   | 0    | 2    | 41   |

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工王朝龙、张怀涛因个人原因离职，属于正常办理不会对公司业务产生不良影响，截止报告期末核心员工 41 名。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注         | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |            |                 |                  |
| 货币资金        | 三、（二）、6.1  | 39,657,768.12   | 54,797,220.58    |
| 结算备付金       |            |                 |                  |
| 拆出资金        |            |                 |                  |
| 交易性金融资产     |            |                 |                  |
| 衍生金融资产      |            |                 |                  |
| 应收票据        | 三、（二）、6.2  | 1,443,115.00    | 1,508,884.00     |
| 应收账款        | 三、（二）、6.3  | 101,877,573.41  | 125,874,748.23   |
| 应收款项融资      |            |                 |                  |
| 预付款项        | 三、（二）、6.4  | 7,054,971.74    | 869,143.66       |
| 应收保费        |            |                 |                  |
| 应收分保账款      |            |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |            |                 |                  |
| 其他应收款       | 三、（二）、6.5  | 3,593,742.22    | 4,379,409.53     |
| 其中：应收利息     |            |                 |                  |
| 应收股利        |            |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |            |                 |                  |
| 存货          | 三、（二）、6.6  | 6,649,479.03    | 8,096,377.76     |
| 其中：数据资源     |            |                 |                  |
| 合同资产        | 三、（二）、6.7  | 66,714,646.73   | 50,011,251.40    |
| 持有待售资产      |            |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 三、（二）、6.8  | 1,088,863.35    | 688,449.27       |
| 其他流动资产      | 三、（二）、6.9  | 916,815.79      | 211,345.45       |
| 流动资产合计      |            | 228,996,975.39  | 246,436,829.88   |
| 非流动资产：      |            |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |            |                 |                  |
| 债权投资        |            |                 |                  |
| 其他债权投资      |            |                 |                  |
| 长期应收款       | 三、（二）、6.10 | 716,286.31      | 1,048,575.75     |
| 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         | 三、(二)、6.11 | 1,241,885.24          | 1,300,413.20          |
| 固定资产           | 三、(二)、6.12 | 42,559,320.79         | 44,845,214.50         |
| 在建工程           |            |                       |                       |
| 生产性生物资产        |            |                       |                       |
| 油气资产           |            |                       |                       |
| 使用权资产          | 三、(二)、6.13 | 2,337,651.62          | 2,399,807.42          |
| 无形资产           | 三、(二)、6.14 | 3,992,108.85          | 3,643,036.24          |
| 其中：数据资源        |            |                       |                       |
| 开发支出           |            |                       |                       |
| 其中：数据资源        |            |                       |                       |
| 商誉             |            |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 三、(二)、6.15 | 5,738,730.20          | 5,764,950.18          |
| 递延所得税资产        | 三、(二)、6.16 | 11,761,778.14         | 12,194,768.64         |
| 其他非流动资产        | 三、(二)、6.17 | 23,938,554.68         | 19,271,328.15         |
| <b>非流动资产合计</b> |            | <b>92,286,315.83</b>  | <b>90,468,094.08</b>  |
| <b>资产总计</b>    |            | <b>321,283,291.22</b> | <b>336,904,923.96</b> |
| <b>流动负债：</b>   |            |                       |                       |
| 短期借款           | 三、(二)、6.18 | 16,016,000.00         | 20,022,152.78         |
| 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           | 三、(二)、6.19 | 36,936,487.77         | 43,448,502.60         |
| 预收款项           | 三、(二)、6.20 | 76,391.91             | 135,141.81            |
| 合同负债           | 三、(二)、6.21 | 10,158,642.39         | 8,596,488.12          |
| 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         | 三、(二)、6.22 | 8,145,851.37          | 12,041,980.04         |

|                |                |               |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 应交税费           | 三、(二)、<br>6.23 | 513,212.13    | 3,219,954.67  |
| 其他应付款          | 三、(二)、<br>6.24 | 597,897.85    | 1,788,110.50  |
| 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    | 三、(二)、<br>6.25 | 1,124,134.85  | 1,410,963.67  |
| 其他流动负债         | 三、(二)、<br>6.26 | 5,345,284.55  | 3,622,813.71  |
| <b>流动负债合计</b>  |                | 78,913,902.82 | 94,286,107.90 |
| <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           | 三、(二)、<br>6.27 | 740,657.42    | 743,037.82    |
| 长期应付款          |                |               |               |
| 长期应付职工薪酬       |                |               |               |
| 预计负债           |                |               |               |
| 递延收益           | 三、(二)、<br>6.28 | 1,930,167.76  | 4,193,668.81  |
| 递延所得税负债        |                | 534,973.88    | 544,297.25    |
| 其他非流动负债        |                |               |               |
| <b>非流动负债合计</b> |                | 3,205,799.06  | 5,481,003.88  |
| <b>负债合计</b>    |                | 82,119,701.88 | 99,767,111.78 |
| <b>所有者权益：</b>  |                |               |               |
| 股本             | 三、(二)、<br>6.29 | 51,450,000.00 | 51,450,000.00 |
| 其他权益工具         |                |               |               |
| 其中：优先股         |                |               |               |
| 永续债            |                |               |               |
| 资本公积           | 三、(二)、<br>6.30 | 26,266,853.42 | 26,266,853.42 |
| 减：库存股          |                |               |               |
| 其他综合收益         |                |               |               |
| 专项储备           |                |               |               |
| 盈余公积           | 三、(二)、         | 19,648,776.25 | 19,648,776.25 |

|                   |                |                       |                       |
|-------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
|                   | 6.31           |                       |                       |
| 一般风险准备            |                |                       |                       |
| 未分配利润             | 三、(二)、<br>6.32 | 141,797,959.67        | 139,772,182.51        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |                | 239,163,589.34        | 237,137,812.18        |
| 少数股东权益            |                |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |                | <b>239,163,589.34</b> | <b>237,137,812.18</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |                | <b>321,283,291.22</b> | <b>336,904,923.96</b> |

法定代表人：刘浩                      主管会计工作负责人：杨旭惠                      会计机构负责人：周芳芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注             | 2024 年 6 月 30 日       | 2023 年 12 月 31 日      |
|---------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                |                       |                       |
| 货币资金          |                | 37,528,631.98         | 53,420,363.05         |
| 交易性金融资产       |                |                       |                       |
| 衍生金融资产        |                |                       |                       |
| 应收票据          |                | 1,443,115.00          | 1,508,884.00          |
| 应收账款          | 三、(二)、<br>15.1 | 101,102,381.83        | 125,036,989.94        |
| 应收款项融资        |                |                       |                       |
| 预付款项          |                | 1,532,070.15          | 869,143.66            |
| 其他应收款         | 三、(二)、<br>15.2 | 18,350,864.39         | 9,605,931.17          |
| 其中：应收利息       |                |                       |                       |
| 应收股利          |                |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |                |                       |                       |
| 存货            |                | 5,941,941.16          | 7,557,738.17          |
| 其中：数据资源       |                |                       |                       |
| 合同资产          |                | 66,677,078.98         | 49,965,473.28         |
| 持有待售资产        |                |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |                | 1,088,863.35          | 688,449.27            |
| 其他流动资产        |                | 468,745.53            | 211,345.45            |
| <b>流动资产合计</b> |                | <b>234,133,692.37</b> | <b>248,864,317.99</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                |                       |                       |
| 债权投资          |                |                       |                       |
| 其他债权投资        |                |                       |                       |
| 长期应收款         |                | 716,286.31            | 1,048,575.75          |
| 长期股权投资        | 三、(二)、<br>15.3 | 14,776,510.04         | 14,776,510.04         |
| 其他权益工具投资      |                |                       |                       |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产      |  |                       |                       |
| 投资性房地产         |  | 1,241,885.24          | 1,300,413.20          |
| 固定资产           |  | 34,888,949.84         | 36,784,113.77         |
| 在建工程           |  |                       |                       |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  | 2,337,651.62          | 2,399,807.42          |
| 无形资产           |  | 2,997,483.12          | 2,633,856.07          |
| 其中：数据资源        |  |                       |                       |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 其中：数据资源        |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  | 5,738,730.20          | 5,764,950.18          |
| 递延所得税资产        |  | 11,761,778.14         | 12,194,768.64         |
| 其他非流动资产        |  | 18,938,554.68         | 19,271,328.15         |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>93,397,829.19</b>  | <b>96,174,323.22</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>327,531,521.56</b> | <b>345,038,641.21</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 16,016,000.00         | 20,022,152.78         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 36,393,633.77         | 42,871,998.60         |
| 预收款项           |  | 48,958.28             | 107,708.18            |
| 合同负债           |  | 7,482,342.88          | 8,450,595.26          |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 8,139,258.14          | 12,041,980.04         |
| 应交税费           |  | 470,920.96            | 3,109,835.75          |
| 其他应付款          |  | 597,859.85            | 1,774,737.99          |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 1,124,134.85          | 1,410,963.67          |
| 其他流动负债         |  | 5,001,744.91          | 3,622,813.71          |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>75,274,853.64</b>  | <b>93,412,785.98</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  |                       |                       |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  | 740,657.42            | 743,037.82            |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 预计负债       |  |                |                |
| 递延收益       |  | 1,930,167.76   | 4,193,668.81   |
| 递延所得税负债    |  | 534,973.88     | 544,297.25     |
| 其他非流动负债    |  |                |                |
| 非流动负债合计    |  | 3,205,799.06   | 5,481,003.88   |
| 负债合计       |  | 78,480,652.70  | 98,893,789.86  |
| 所有者权益：     |  |                |                |
| 股本         |  | 51,450,000.00  | 51,450,000.00  |
| 其他权益工具     |  |                |                |
| 其中：优先股     |  |                |                |
| 永续债        |  |                |                |
| 资本公积       |  | 26,266,853.42  | 26,266,853.42  |
| 减：库存股      |  |                |                |
| 其他综合收益     |  |                |                |
| 专项储备       |  |                |                |
| 盈余公积       |  | 19,648,776.25  | 19,648,776.25  |
| 一般风险准备     |  |                |                |
| 未分配利润      |  | 151,685,239.19 | 148,779,221.68 |
| 所有者权益合计    |  | 249,050,868.86 | 246,144,851.35 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 327,531,521.56 | 345,038,641.21 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注             | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入     |                | 50,425,140.40 | 40,946,256.23 |
| 其中：营业收入     | 6.33           | 50,425,140.40 | 40,946,256.23 |
| 利息收入        |                |               |               |
| 已赚保费        |                |               |               |
| 手续费及佣金收入    |                |               |               |
| 二、营业总成本     |                | 45,963,707.06 | 47,651,794.73 |
| 其中：营业成本     | 三、（二）、<br>6.33 | 26,745,863.00 | 27,100,059.97 |
| 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                         | 三、(二)、<br>6.34 | 414,563.24    | 393,107.61    |
| 销售费用                          | 三、(二)、<br>6.35 | 4,617,427.11  | 4,811,238.37  |
| 管理费用                          | 三、(二)、<br>6.36 | 6,798,853.71  | 8,523,644.30  |
| 研发费用                          | 三、(二)、<br>6.37 | 7,275,299.98  | 6,513,008.90  |
| 财务费用                          | 三、(二)、<br>6.38 | 111,700.02    | 310,735.58    |
| 其中：利息费用                       |                | 101,088.70    | 287,514.17    |
| 利息收入                          |                | 145,612.93    | 104,803.59    |
| 加：其他收益                        | 三、(二)、<br>6.39 | 2,985,080.34  | 4,042,175.92  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 三、(二)、<br>6.40 | 456,460.66    | 322,815.24    |
| 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（损失以“-”号填列） |                |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 三、(二)、<br>6.41 | 429,276.17    | 395,830.33    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 三、(二)、<br>6.42 | -4,441,453.56 | -1,830,997.66 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 三、(二)、<br>6.43 | -193.55       | 104,833.13    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |                | 3,890,603.40  | -3,670,881.54 |
| 加：营业外收入                       | 三、(二)、<br>6.44 | 10,761.39     | 236,199.25    |
| 减：营业外支出                       | 三、(二)、<br>6.45 | 11,320.50     | 49,561.20     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |                | 3,890,044.29  | -3,484,243.49 |
| 减：所得税费用                       | 三、(二)、<br>6.46 | 423,667.13    | 215,783.16    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |                | 3,466,377.16  | -3,700,026.65 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |                |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -              | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |                | 3,466,377.16  | -3,700,026.65 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |                |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -              | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |                |               |               |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |  | 3,466,377.16 | -3,700,026.65 |
| <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>           |  | 3,466,377.16 | -3,700,026.65 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 3,466,377.16 | -3,700,026.65 |
| (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）           |  | 0.07         | -0.07         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | 0.07         | -0.07         |

法定代表人：刘浩
 主管会计工作负责人：杨旭惠
 会计机构负责人：周芳芳

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注         | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|--------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 三、（二）、15.4 | 50,115,306.40 | 41,022,339.49 |
| 减：营业成本 | 三、（二）、15.4 | 26,532,161.31 | 27,121,727.24 |
| 税金及附加  |            | 339,985.57    | 319,751.07    |
| 销售费用   |            | 4,502,179.13  | 4,772,695.55  |
| 管理费用   |            | 5,998,669.75  | 7,875,071.39  |
| 研发费用   |            | 7,275,299.98  | 6,513,008.90  |

|                               |                |                     |                      |
|-------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| 财务费用                          |                | 113,638.11          | 315,569.74           |
| 其中：利息费用                       |                | 101,088.70          | 287,514.17           |
| 利息收入                          |                | 143,175.61          | 99,826.93            |
| 加：其他收益                        |                | 2,948,487.56        | 4,005,569.27         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 三、（二）、<br>15.5 | 456,460.66          | 322,815.24           |
| 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（损失以“-”号填列） |                |                     |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                |                     |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                     |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |                     |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |                | 445,959.72          | 415,067.15           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                | -4,433,243.19       | -1,829,981.22        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |                | -193.55             | 104,833.13           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |                | <b>4,770,843.75</b> | <b>-2,877,180.83</b> |
| 加：营业外收入                       |                | 10,761.39           | 236,199.25           |
| 减：营业外支出                       |                | 11,320.50           | 49,561.20            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |                | <b>4,770,284.64</b> | <b>-2,690,542.78</b> |
| 减：所得税费用                       |                | 423,667.13          | 215,783.16           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |                | <b>4,346,617.51</b> | <b>-2,906,325.94</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                | 4,346,617.51        | -2,906,325.94        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                |                     |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |                |                     |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                     |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                |                     |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                |                     |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |                |                     |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |                |                     |                      |
| 5. 其他                         |                |                     |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |                |                     |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |                |                     |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |                |                     |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                |                     |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |                |                     |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |                |                     |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |                |                     |                      |
| 7. 其他                         |                |                     |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |                | <b>4,346,617.51</b> | <b>-2,906,325.94</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |                |                     |                      |

|                  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  |  |  |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  |  |  |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                              | 附注             | 2024 年 1-6 月     | 2023 年 1-6 月     |
|---------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |                |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  |                | 61,153,837.82    | 55,383,781.60    |
| 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                         |                | 305,806.64       | 4,646.02         |
| 收到其他与经营活动有关的现金                  | 三、(二)、<br>6.47 | 3,516,386.53     | 7,202,480.76     |
| <strong>经营活动现金流入小计</strong>     |                | 64,976,030.99    | 62,590,908.38    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  |                | 28,226,768.64    | 18,448,281.96    |
| 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                 |                | 23,567,178.28    | 28,204,715.91    |
| 支付的各项税费                         |                | 4,253,678.75     | 10,484,963.65    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                  | 三、(二)、<br>6.47 | 10,904,444.81    | 11,600,610.73    |
| <strong>经营活动现金流出小计</strong>     |                | 66,952,070.48    | 68,738,572.25    |
| <strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>  |                | -1, 976, 039. 49 | -6, 147, 663. 87 |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong> |                |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                       |                | 115,100,000.00   | 73,900,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                     |                | 538,460.66       | 322,815.24       |

|                           |                |                  |                   |
|---------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | -                | 258,250.00        |
| 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>         |                | 115,638,460.66   | 74,481,065.24     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 7,090,590.45     | 2,795,187.00      |
| 投资支付的现金                   |                | 115,100,000.00   | 73,900,000.00     |
| 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>         |                | 122,190,590.45   | 76,695,187.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |                | -6, 552, 129. 79 | -2, 214, 121. 76  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                  |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                  |                   |
| 取得借款收到的现金                 |                | 6,000,000.00     | 10,000,000.00     |
| 发行债券收到的现金                 |                |                  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                  |                   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |                | 6,000,000.00     | 10,000,000.00     |
| 偿还债务支付的现金                 |                | 10,000,000.00    | 10,000,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 1,511,855.17     | 10,589,396.22     |
| 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            | 三、（二）、<br>6.47 | 1,112,899.00     | 1,108,933.32      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |                | 12,624,754.17    | 21,698,329.54     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |                | -6, 624, 754. 17 | -11, 698, 329. 54 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                | 13,470.99        | 78,659.61         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 三、（二）、<br>6.48 | -15,139,452.46   | -19,981,455.56    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 三、（二）、<br>6.48 | 54,797,220.58    | 65,143,038.50     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 三、（二）、<br>6.48 | 39,657,768.12    | 45,161,582.94     |

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：杨旭惠

会计机构负责人：周芳芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|----------------|----|--------------|--------------|
| 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            |  | 57,805,397.13  | 55,155,063.60  |
| 收到的税费返还                   |  | 305,806.64     | 4,646.02       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 3,461,916.89   | 10,792,789.63  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 61,573,120.66  | 65,952,499.25  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 21,706,963.55  | 17,852,062.46  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 23,150,485.22  | 27,936,831.21  |
| 支付的各项税费                   |  | 4,143,088.17   | 10,443,144.37  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 20,300,901.82  | 11,545,029.33  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 69,301,438.76  | 67,777,067.37  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -7,728,318.10  | -1,824,568.12  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 115,100,000.00 | 73,900,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 538,460.66     | 322,815.24     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | -              | 258,250.00     |
| 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>         |  | 115,638,460.66 | 74,481,065.24  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,090,590.45   | 2,795,187.00   |
| 投资支付的现金                   |  | 115,100,000.00 | 73,900,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 117,190,590.45 | 76,695,187.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,552,129.79  | -2,214,121.76  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 6,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 6,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,511,855.17   | 10,589,396.22  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,112,899.00   | 1,108,933.32   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 12,624,754.17  | 21,698,329.54  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,624,754.17  | -11,698,329.54 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 13,470.99      | 78,659.61      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -15,891,731.07 | -15,658,359.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 53,420,363.05  | 59,643,351.96  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 37,528,631.98  | 43,984,992.15  |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明

公司 2023 年年度权益分派方案获 2024 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 1,440,600.00 元。权益分派权益登记日为：2024 年 6 月 28 日，除权除息日为：2024 年 7 月 1 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2024 年 7 月 1 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入全体股东资金账户。

## （二） 财务报表项目附注

# 云南航天工程物探检测股份有限公司

## 2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 1 公司基本情况

#### 1.1 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

云南航天工程物探检测股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），2003 年 8 月 7 日，云南航天工程监测技术有限公司设立，注册资本 500 万元，法定代表人刘浩；2009 年 9 月 25 日取得云南省昆明市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称由原来的云南航天工程监测技术有限公司变更为云南航天工程物探检测股份有限公司，注册资本及股本为 800 万元；2012 年 11 月资本公积转增股本，注册资本及股本由 800 万元变更为 3215 万元；2016 年 12 月对广电计量检测集团股份有限公司定增 360 万股，注册资本及股本变更为 3575 万元；2018 年 3 月对海通证券股份有限公司定增 100 万股，注册资本及股本变更为 3675 万元；2018 年 6 月以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，转增股本 1470 万元，注册资本及股本变更为 5145 万元。

统一社会信用代码：91530100750693723E；

注册地址：中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区阿拉街道办顺通社区顺通大道 89 号；

法定代表人：刘浩。

#### 1.2 企业的业务性质和主要经营活动

许可项目：检验检测服务；建设工程质量检测；水利工程质量检测；室内环境检测；安全生产检验检测；地质灾害治理工程勘察；建设工程勘察；地质灾害危险性评估；测绘服务；安全评价业务；建设工程施工；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：公路水运工程试验检测服务；地质勘查技术服务；地理遥感信息服务；工程管理服务；市政设施管理；环境保护监测；工程造价咨询业务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；物联网技术服务；物联网技术研发；大数据服务；劳务服务（不含劳务派遣）；非居住房地产租赁；机械设备租赁；特种设备出租；停车场服务；货物进出口；技

术进出口；机械电气设备销售；电子测量仪器销售；信息安全设备销售；地质勘探和地震专用仪器销售；绘图、计算及测量仪器销售；雷达及配套设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

**1.3 母公司和集团总部的名称**

本公司的实际控制人为自然人股东刘浩。

**1.4 公司营业期限**

本公司经营期限：2003 年 08 月 07 日至无固定期限。

**1.5 财务报告的批准报出者**

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 13 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注 8“在其他主体中的权益”。

**2 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

**3 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

**4 重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 4.32“重大会计判断和估计”。

#### 4.1 会计期间

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

#### 4.2 营业周期

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

#### 4.3 记账本位币

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

#### 4.4 本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目               | 重要性标准                                                      |
|-------------------|------------------------------------------------------------|
| 重要的应收账款核销情况       | 本期应收账款余额核销合计金额前50%的单位或者<br>单项达到应收账款核销合计金额5%的单位             |
| 账龄超过1年或逾期的重要应付账款  | 本期应付账款余额超过1年或逾期合计金额前50%的单位或者<br>单项达到应付账款超过1年或逾期合计金额5%的单位   |
| 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款 | 本期其他应付款余额超过1年或逾期合计金额前50%的单位或者<br>单项达到其他应付款超过1年或逾期合计金额5%的单位 |

#### 4.5 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 4.5.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 4.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净

资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### **4.6 合并财务报表的编制方法**

##### **4.6.1 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体。

##### **4.6.2 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付或收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **4.7 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.14“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.8 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.9 外币业务**

##### **4.9.1 发生外币交易时的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日所在月初中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

##### **4.9.3 外币财务报表的折算方法**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发

生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### **4.10 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1.1.1 金融资产的分类、确认和计量**

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

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

##### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

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

##### **（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

##### **（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 1.1.2 金融负债的分类、确认和计量

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

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

##### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 1.1.1 金融资产的减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用

风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，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。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 1.1.1 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 1.1.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 1.1.3 金融资产和金融负债的抵销

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

### 1.1.4 权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 4.11 金融资产减值

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

### 1.2.1 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### 1.2.2 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，当无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，不仅依赖逾期信息来确定信用风险自初始确认后是否显著增加；当必须付出不必要的额外成本或努力才可获得合理且有依据的逾期信息以外的单独或汇总的前瞻性信息的，可以采用逾期信息来确定信用风险自初始确认后是否显著增加。包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同约定到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营情况的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

1.2.3 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

1.2.4 金融资产减值的会计处理方法

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

1.2.5 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 参考应收账款的组合进行分类 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款和合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，将其划分为不同组合：

| 项目      | 确定组合的依据                                                     |
|---------|-------------------------------------------------------------|
| 应收账款：   |                                                             |
| 账龄组合    | 本公司根据以往的历史经验结合实际情况及前瞻性考虑对应收账款计提比例做出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 |
| 无风险组合   | 本组合为纳入合并范围内的关联方款项                                           |
| 合同资产：   |                                                             |
| 账龄分析法组合 | 本组合为已提交检测报告经业主签收未达到无条件收款的款项，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类             |
| 质保金     | 本组合为已结算检测费合同约定质保期部分款项                                       |

以信用风险特征作为组合依据的账龄组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测。

### ③其他应收款

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

| 项 目     | 确定组合的依据                         |
|---------|---------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、保证金等应收款项 |
| 关联方组合   | 除资不抵债，严重亏损以外关联客户                |

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用

损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目     | 确定组合的依据        |
|---------|----------------|
| 账龄分析法组合 | 本组合以账龄作为信用风险特征 |

1.11 存货

1.3.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

1.3.2 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本，单个重大库存商品采用个别计价法。

1.3.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### 1.3.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 1.3.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.13 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见4.11 金融资产减值 4.11.5 各类金融资产信用损失的确定方法。

### 4.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注 4.10“金融工具”。

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

#### 1.1.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### 1.1.1 后续计量及损益确认方法

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

##### （1）成本法核算的长期股权投资

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

##### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公

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

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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4.6“合并财务报表编制的方法”4.6.2 中所述的相

关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易

的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 1.1.1 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注 4.22“非流动非金融资产减值”。

### 4.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.22“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 4.16 固定资产

#### 4.16.1 固定资产确认条件

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

#### 4.16.2 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋、建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67 |

|      |       |      |      |            |
|------|-------|------|------|------------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
|------|-------|------|------|------------|

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

#### 4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.22“非流动非金融资产减值”。

#### 4.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.16.5 其他说明

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

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

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

### 4.17 在建工程

#### 1.1.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

#### 1.1.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

#### 1.1.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.22 非流动非金融资产减值。

### 4.18 借款费用

#### 1.1.4 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 1.1.5 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### 1.1.6 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

#### 4.19 使用权资产

2024 年度使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注 4.29 “租赁”。

#### 4.20 无形资产

##### 1.11.1 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

##### 1.11.2 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

##### 1.11.3 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 1.11.4 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.22“非流动非金融资产减值”。

#### 4.21 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 4.22 非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并

的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### **4.23 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

#### **4.24 预计负债**

##### **1.1.1 预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 1.1.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 4.25 收入确认

### （1）一般原则

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给

客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括提供工程试验检测服务收入、信息化平台业务，其他技术服务（咨询、安全评估）、销售商品收入等。

### ①试验检测业务

#### A、长周期检测项目

长周期检测项目，通常为检测周期超过 1 年的检测项目，如长期驻地检测项目等，该类项目按合同约定在服务过程中需要定期或不定期提交检测成果报告的，按进度进行结算，具体结算标准包括按已完成的工作量\*合同约定的结算单价、按服务周期平均结算等。本公司根据履约进度在一段时间内确认收入，其中，履约进度按照本期已完成产值与合同约定总产值的比例确定。于资产负债表日，本公司对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

#### B、短期检测项目

短期检测项目，通常服务周期短于一年，包括交竣工验收、材料来样检测等，该类项目以提供报告签收单作为收入确认依据。

### ②信息化平台业务

信息化平台服务业务主要是提供定制监测类系统建设等，包括城市和交通工程安全监测软件子系统，同时也包括配套城市和交通工程安全监测平台硬件系统，需完成硬件部署、系统调试等相关服务工作。该类业务在服务验收通过后确认收入，以验收单作为收入确认依据。

此外，信息化平台还有少量运维服务，在运维服务期限内均摊确认收入。

### ③其他技术服务

#### A、安全评估

公司安全评估项目以交付服务成果后确认收入，以成果报告签收单作为收入确认依据。

#### B、咨询服务

公司咨询服务主要提供前沿技术培训、接受委托技术开发及各类咨询服务，该类业务一般约定提交成果报告并验收，该类业务以成果验收通过后确认收入。

### ④销售商品

本公司将商品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物验收单时确认商品销售收入。

#### 4.26 股份支付

##### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

##### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 4.27 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在

重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

#### **4.28 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

**4.28.1** 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

**4.28.2** 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认

所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

**4.28.3** 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

#### **4.29 租赁**

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋、车辆、仪器设备。

##### **① 初始计量**

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

##### **② 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 4.30 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注 4.10 “金融工具”之“4.10.1 金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵

债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注 4 中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

#### **4.31 会计政策、会计估计变更的说明**

##### **4.31.1 会计政策变更**

本公司本期无会计政策变更。

##### **4.31.2 会计估计变更**

本公司本期无会计估计变更。

#### **4.32 重大会计判断和估计**

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

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

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

##### **（1）收入确认：**

如本附注 4.25“收入确认”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合

同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

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

### ②租赁的分类

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

### ③租赁负债

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

## （3）金融资产减值

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

## （4）存货跌价准备

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

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法

包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

## （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 5 税项

### 5.1 主要的税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                                   |
|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税按照5%、3%、1%征收率计算应纳税额。 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%、25%计缴。                                                       |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                          |
| 教育附加    | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                          |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                                          |
| 房产税     | 从价计征的：按房产原值一次扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的：按租金收入12%计缴。                           |

### 5.2 合并范围内各主体所得税税率

| 序号 | 纳税主体名称           | 具体税率情况 |
|----|------------------|--------|
| 1  | 云南航天工程物探检测股份有限公司 | 15%    |
| 2  | 云南航检装备有限公司       | 25%    |

### 5.3 税收优惠

#### （1）云南航天工程物探检测股份有限公司

①2022年11月18日，云南航天工程物探检测股份有限公司取得最新高新技术企业证书（GR202253000532），有效期三年。高新技术企业减按15%税率征收企业所得税。

②根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

③根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）和国家税务总局昆明经济开发区税务局《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）经济税通[2018]36554

号审批表，销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（现 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

④根据《财政部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。

(2) 云南航检装备有限公司

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

6 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上期”指 2023 年 1-6 月，“本期”指 2024 年 1-6 月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1 货币资金

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          |               |               |
| 银行存款          | 39,657,768.12 | 54,797,220.58 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 存放财务公司存款      |               |               |
| 合 计           | 39,657,768.12 | 54,797,220.58 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 162,533.46    | 163,194.80    |

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 320,000.00   | 300,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 1,123,115.00 | 1,208,884.00 |
| 小 计    | 1,443,115.00 | 1,508,884.00 |
| 减：坏账准备 |              |              |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,443,115.00 | 1,508,884.00 |
|-----|--------------|--------------|

### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 期末余额         |        |      |         |              |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |      |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,443,115.00 | 100%   |      |         | 1,443,115.00 |
| 银行承兑汇票    | 320,000.00   | 22.17% |      |         | 320,000.00   |
| 商业承兑汇票    | 1,123,115.00 | 77.83% |      |         | 1,123,115.00 |
| 合 计       | 1,443,115.00 | 100%   |      |         | 1,443,115.00 |

(续)

| 类 别       | 期初余额         |        |      |         |              |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |      |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,508,884.00 | 100.00 |      |         | 1,508,884.00 |
| 银行承兑汇票    | 300,000.00   | 19.88  |      |         | 300,000.00   |
| 商业承兑汇票    | 1,208,884.00 | 80.12  |      |         | 1,208,884.00 |
| 合 计       | 1,508,884.00 | 100.00 |      |         | 1,508,884.00 |

## 6.3 应收账款

### 6.3.1 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 55,546,324.29  | 84,318,474.16  |
| 1 至 2 年 | 27,691,897.16  | 25,479,172.56  |
| 2 至 3 年 | 33,899,241.31  | 30,823,290.28  |
| 3 至 4 年 | 14,147,839.95  | 14,815,236.25  |
| 4 至 5 年 | 4,274,681.82   | 6,857,076.80   |
| 5 年以上   | 14,069,746.84  | 12,996,950.12  |
| 小 计     | 149,629,731.37 | 175,290,200.17 |
| 减：坏账准备  | 47,752,157.96  | 49,415,451.94  |
| 合 计     | 101,877,573.41 | 125,874,748.23 |

### 6.3.2 按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末余额         |       |              |         | 账面价值 |
|-----------|--------------|-------|--------------|---------|------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备         |         |      |
|           | 金额           | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |      |
| 按单项计提坏账准备 | 2,396,070.82 | 1.60  | 2,396,070.82 | 100.00  | -    |

|           |                |        |               |       |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 按组合计提坏账准备 | 147,233,660.55 | 98.40  | 45,356,087.14 | 30.81 | 101,877,573.41 |
| 账龄组合      | 147,233,660.55 | 98.40  | 45,356,087.14 | 30.81 | 101,877,573.41 |
| 合 计       | 149,629,731.37 | 100.00 | 47,752,157.96 |       | 101,877,573.41 |

(续)

| 类 别       | 期初余额           |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 2,606,070.82   | 1.49  | 2,606,070.82  | 100     |                |
| 按组合计提坏账准备 | 172,684,129.35 | 98.51 | 46,809,381.12 | 27.11   | 125,874,748.23 |
| 账龄组合      | 172,684,129.35 | 98.51 | 46,809,381.12 | 27.11   | 125,874,748.23 |
| 合 计       | 175,290,200.17 | 100   | 49,415,451.94 |         | 125,874,748.23 |

### 6.3.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 名 称             | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 中铁十五局集团第一工程有限公司 | 150,000.00   | 150,000.00   | 150,000.00   | 150,000.00   | 100     | 预计不能收回 |
| 中铁十九局集团第三工程有限公司 | 878,680.00   | 878,680.00   | 668,680.00   | 668,680.00   | 100     | 预计不能收回 |
| 云南竣测科技有限公司      | 1,220,390.82 | 1,220,390.82 | 1,220,390.82 | 1,220,390.82 | 100     | 预计不能收回 |
| 云南省交通科学研究院有限公司  | 357,000.00   | 357,000.00   | 357,000.00   | 357,000.00   | 100     | 预计不能收回 |
| 合 计             | 2,606,070.82 | 2,606,070.82 | 2,396,070.82 | 2,396,070.82 |         |        |

### 6.3.2.2 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额           |               |         | 期初余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 55,546,324.29  | 3,915,344.98  | 6.97    | 84,318,474.16  | 5,876,997.65  | 6.97    |
| 1 至 2 年 | 27,691,897.16  | 5,790,375.70  | 20.91   | 25,269,172.56  | 5,283,783.99  | 20.91   |
| 2 至 3 年 | 33,530,223.81  | 12,231,825.65 | 36.48   | 30,454,272.78  | 11,109,718.71 | 36.48   |
| 3 至 4 年 | 13,170,444.01  | 7,418,911.12  | 56.33   | 13,711,006.73  | 7,723,410.09  | 56.33   |
| 4 至 5 年 | 4,042,264.64   | 2,747,123.05  | 67.96   | 6,603,409.60   | 4,487,677.16  | 67.96   |
| 5 年以上   | 13,252,506.64  | 13,252,506.64 | 100     | 12,327,793.52  | 12,327,793.52 | 100     |
| 合 计     | 147,233,660.55 | 45,356,087.14 |         | 172,684,129.35 | 46,809,381.12 |         |

### 6.3.3 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|-----|------|--------|-------|-------|------|------|
|     |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

|                 |               |  |              |  |               |
|-----------------|---------------|--|--------------|--|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 46,809,381.12 |  | 1,453,293.98 |  | 45,356,087.14 |
| 按单项计提坏账准备       | 2,606,070.82  |  | 210,000.00   |  | 2,396,070.82  |
| 合 计             | 49,415,451.94 |  | 1,663,293.98 |  | 47,752,157.96 |

#### 6.3.4 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              | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 昆明经济技术开发区建设管理有限公司 | 5,625,914.65  | 7,040,023.33  | 12,665,937.98 | 7.51                    | 2,744,853.93 |
| 昆明经济技术开发区规划建设局    | 11,544,517.30 | 937,659.84    | 12,482,177.14 | 7.40                    | 1,511,091.10 |
| 云南海惠连高速公路建设投资有限公司 |               | 12,110,999.60 | 12,110,999.60 | 7.18                    | 844,136.67   |
| 云南交发项目管理有限公司      | 7,536,599.77  |               | 7,536,599.77  | 4.47                    | 525,301.00   |
| 昆明东南绕城高速公路开发有限公司  |               | 7,299,712.03  | 7,299,712.03  | 4.33                    | 508,789.93   |
| 合 计               | 24,707,031.72 | 27,388,394.80 | 52,095,426.52 | 30.90                   | 6,134,172.63 |

### 6.4 预付款项

#### 6.4.1 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |       | 期初余额       |       |
|---------|--------------|-------|------------|-------|
|         | 金额           | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 1 年以内   | 7,054,971.74 | 100   | 869,143.66 | 100   |
| 1 至 2 年 |              |       |            |       |
| 2 至 3 年 |              |       |            |       |
| 3 年以上   |              |       |            |       |
| 合 计     | 7,054,971.74 | 100   | 869,143.66 | 100   |

#### 6.4.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 账面余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------|--------------|--------------------|
| 北京京衢科技有限责任公司 | 4,449,823.09 | 63.07              |

|                       |             |       |
|-----------------------|-------------|-------|
| 广东艾斯瑞仪器科技有限公司         | 621,250.00  | 8.81  |
| 杭州远方光电信息股份有限公司        | 320,000.00  | 4.54  |
| 中国石化销售股份有限公司云南昆明石油分公司 | 240,708.49  | 3.41  |
| 湖南东数交通科技有限公司          | 230,454.00  | 3.27  |
| 合 计                   | 5862,235.58 | 83.09 |

## 6.5 其他应收款

### 6.5.1 其他应收款分类

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 3,593,742.22 | 4,379,409.53 |
| 合 计   | 3,593,742.22 | 4,379,409.53 |

### 6.5.2 其他应收款

#### 6.5.2.1 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,895,120.90  | 1,254,334.67 |
| 1 至 2 年 | 239,615.15    | 594,817.32   |
| 2 至 3 年 | 300,206.12    | 907,931.45   |
| 3 至 4 年 | 906,231.45    | 1,607,815.18 |
| 4 至 5 年 | 1,607,815.18  | 1,922,843.48 |
| 5 年以上   | 5,442,176.17  | 3,669,332.69 |
| 小 计     | 10,391,164.97 | 9,957,074.79 |
| 减：坏账准备  | 6,797,422.75  | 5,577,665.26 |
| 合 计     | 3,593,742.22  | 4,379,409.53 |

#### 6.5.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金    | 9,059,556.35  | 8,742,582.75 |
| 备用金    | 163,331.98    | 51,071.70    |
| 往来款    | 526,371.92    | 653,263.99   |
| 押金     | 165,004.50    | 163,429.70   |
| 代垫款    | 476,900.22    | 346,726.65   |
| 小 计    | 10,391,164.97 | 9,957,074.79 |
| 减：坏账准备 | 6,797,422.75  | 5,577,665.26 |
| 合 计    | 3,593,742.22  | 4,379,409.53 |

#### 6.5.2.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额   | 4,989,007.06   |                      | 588,658.20           | 5,577,665.26 |
| 2024 年 1 月 1 日在本期： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段           |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段           |                |                      |                      |              |
| 本期计提               | 1,219,757.49   |                      |                      | 1,219,757.49 |
| 本期转回               |                |                      |                      |              |
| 本期转销               |                |                      |                      |              |
| 本期核销               |                |                      |                      |              |
| 其他变动               |                |                      |                      |              |
| 2024 年 6 月 30 日余额  | 6,208,764.55   |                      | 588,658.20           | 6,797,422.75 |

6.5.2.4 坏账准备的情况

| 类 别                    | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|------------------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|                        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 5,577,665.26 | 1,219,757.49 |       |       |      | 6,797,422.75 |
| 合 计                    | 5,577,665.26 | 1,219,757.49 |       |       |      | 6,797,422.75 |

6.5.2.5 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                 | 期末余额         | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 款项性质  | 账龄    | 坏账准备期末余额     |
|----------------------|--------------|---------------------|-------|-------|--------------|
| 迪庆藏族自治州交通重点项目建设指挥部   | 1,271,239.36 | 12.23               | 履约保证金 | 5 年以上 | 1,271,239.36 |
| 迪庆州二级公路建设指挥部         | 926,496.66   | 8.92                | 履约保证金 | 5 年以上 | 926,496.66   |
| 沧州渤海新区港城交通建设投资开发有限公司 | 682,572.50   | 6.57                | 履约保证金 | 4-5 年 | 341,286.25   |
| 蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司  | 606,000.00   | 5.83                | 投标保证金 | 1 年以内 | 30,300.00    |
| 昆明新都置业有限公司           | 500,000.00   | 4.81                | 履约保证金 | 5 年以上 | 500,000.00   |
| 合 计                  | 3,986,308.52 | 38.36               |       |       | 3,069,322.27 |

6.6 存货

6.6.1 存货分类

| — 项 目  | 期末余额          |                   |              |
|--------|---------------|-------------------|--------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 619,688.74    |                   | 619,688.74   |
| 库存商品   | 136,468.35    |                   | 136,468.35   |
| 合同履约成本 | 10,188,771.01 | 4,295,449.07      | 5,893,321.94 |
| 合 计    | 10,944,928.10 | 4,295,449.07      | 6,649,479.03 |

(续)

| 项 目    | 期初余额          |                   |              |
|--------|---------------|-------------------|--------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料    | 453,367.02    |                   | 453,367.02   |
| 库存商品   | 132,375.04    |                   | 132,375.04   |
| 合同履约成本 | 11,198,155.27 | 3,687,519.57      | 7,510,635.70 |
| 合 计    | 11,783,897.33 | 3,687,519.57      | 8,096,377.76 |

6.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加额      |       |         |            |
|--------|--------------|------------|-------|---------|------------|
|        |              | 本期计提额      | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计         |
| 合同履约成本 | 3,687,519.57 | 607,929.50 |       |         | 607,929.50 |
| 合 计    | 3,687,519.57 | 607,929.50 |       |         | 607,929.50 |

(续)

| 项 目    | 本期减少额          |     |     |       |             |    | 期末余额         |
|--------|----------------|-----|-----|-------|-------------|----|--------------|
|        | 因资产价值回升<br>转回额 | 转销额 | 核销额 | 合并减少额 | 其他原因<br>减少额 | 合计 |              |
| 合同履约成本 |                |     |     |       |             |    | 4,295,449.07 |
| 合 计    |                |     |     |       |             |    | 4,295,449.07 |

6.7 合同资产

6.7.1 合同资产明细情况

| 项 目    | 期末余额          |               |               | 期初余额          |              |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 未达到无条件 | 82,475,263.18 | 13,277,733.75 | 69,197,529.43 | 61,823,643.87 | 9,968,355.95 | 51,855,287.92 |

|             |               |               |               |               |              |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 收款的款项       |               |               |               |               |              |               |
| 质保金         | 18,079,558.78 | 3,095,370.82  | 14,984,187.96 | 18,375,051.81 | 2,571,224.56 | 15,803,827.25 |
| 减：计入其他非流动资产 | 22,224,694.50 | 4,757,623.84  | 17,467,070.66 | 21,199,832.29 | 3,551,968.52 | 17,647,863.77 |
| 合 计         | 78,330,127.46 | 11,615,480.73 | 66,714,646.73 | 58,998,863.39 | 8,987,611.99 | 50,011,251.40 |

### 6.7.2 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 期末余额          |       |               |         |               |
|-----------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |       |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 78,330,127.46 |       | 11,615,480.73 | 14.83   | 66,714,646.73 |
| 账龄组合      | 78,330,127.46 |       | 11,615,480.73 | 14.83   | 66,714,646.73 |
| 合 计       | 78,330,127.46 |       | 11,615,480.73 |         | 66,714,646.73 |

(续)

| 类 别       | 期初余额          |       |              |         |               |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |       |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 58,998,863.39 |       | 8,987,611.99 | 15.23   | 50,011,251.40 |
| 账龄组合      | 58,998,863.39 |       | 8,987,611.99 | 15.23   | 50,011,251.40 |
| 合 计       | 58,998,863.39 |       | 8,987,611.99 |         | 50,011,251.40 |

#### 6.7.2.1 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

| 项 目         | 期末余额          |               |         |
|-------------|---------------|---------------|---------|
|             | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 未达到无条件收款的款项 | 77,050,124.46 | 11,536,912.05 | 14.97   |
| 质保金         | 1,280,003.00  | 78,568.68     | 6.14    |
| 合 计         | 78,330,127.46 | 11,615,480.73 | 14.83   |

### 6.7.3 本期合同资产计提坏账准备情况

| 项 目         | 本期计提         | 本期收回或转回   | 本期转销/核销 | 原 因 |
|-------------|--------------|-----------|---------|-----|
| 未达到无条件收款的款项 | 2,647,300.99 |           |         |     |
| 质保金         |              | 19,432.25 |         |     |
| 合 计         | 2,647,300.99 | 19,432.25 |         |     |

### 6.8 一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 期末余额         | 期初余额       | 备注 |
|-------------|--------------|------------|----|
| 一年内到期的长期应收款 | 1,088,863.35 | 688,449.27 |    |
| 合 计         | 1,088,863.35 | 688,449.27 |    |

### 6.9 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 916,815.79 | 211,345.45 |
| 合 计    | 916,815.79 | 211,345.45 |

### 6.10 长期应收款

#### 6.10.1 长期应收款明细情况

| 项 目      | 期末余额       |           |            |       | 期初余额         |           |              |       |
|----------|------------|-----------|------------|-------|--------------|-----------|--------------|-------|
|          | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       | 折现率区间 | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 折现率区间 |
| 分期收款提供服务 | 745,342.59 | 29,056.28 | 716,286.31 |       | 1,092,160.16 | 43,584.41 | 1,048,575.75 |       |
| 合 计      | 745,342.59 | 29,056.28 | 716,286.31 |       | 1,092,160.16 | 43,584.41 | 1,048,575.75 |       |

#### 6.10.2 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末余额       |       |           |         |            |
|-----------|------------|-------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |       | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |       |           |         |            |
| 按组合计提坏账准备 | 745,342.59 |       | 29,056.28 | 3.90    | 716,286.31 |
| 账龄组合      | 745,342.59 |       | 29,056.28 | 3.90    | 716,286.31 |
| 合 计       | 745,342.59 |       | 29,056.28 | 3.90    | 716,286.31 |

(续)

| 种 类       | 期初余额         |       |           |         |              |
|-----------|--------------|-------|-----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |       |           |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,092,160.16 |       | 43,584.41 | 3.99    | 1,048,575.75 |
| 账龄组合      | 1,092,160.16 |       | 43,584.41 | 3.99    | 1,048,575.75 |
| 合 计       | 1,092,160.16 |       | 43,584.41 |         | 1,048,575.75 |

#### 6.10.2.1 组合中，按账龄组合计提坏账准备的长期应收款

| 项 目  | 期末余额       |           |         |
|------|------------|-----------|---------|
|      | 长期应收款      | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 745,342.59 | 29,056.28 | 3.90    |
| 合 计  | 745,342.59 | 29,056.28 | 3.90    |

#### 6.10.3 坏账准备的情况

| 类 别  | 期初余额      | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额      |
|------|-----------|--------|-----------|-------|------|-----------|
|      |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 账龄组合 | 43,584.41 |        | 14,528.13 |       |      | 29,056.28 |

|     |           |  |           |  |  |           |
|-----|-----------|--|-----------|--|--|-----------|
| 合 计 | 43,584.41 |  | 14,528.13 |  |  | 29,056.28 |
|-----|-----------|--|-----------|--|--|-----------|

## 6.11 投资性房地产

### 6.11.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

| 项 目         | 期初           | 本期增加      |      |    |           | 本期减少 |      |    |    | 期末           |
|-------------|--------------|-----------|------|----|-----------|------|------|----|----|--------------|
| 一、账面原值      | 余额           | 外购        | 转入   | 其他 | 小计        | 处置   | 转出   | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计         | 2,464,542.52 |           |      |    |           |      |      |    |    | 2,464,542.52 |
| 房屋、建筑物      | 2,464,542.52 |           |      |    |           |      |      |    |    | 2,464,542.52 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | 余额           | 计提或摊销     | 转入   | 其他 | 小计        | 处置   | 转出   | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计         | 1,164,129.32 | 58,527.96 |      |    | 58,527.96 |      |      |    |    | 1,222,657.28 |
| 房屋、建筑物      | 1,164,129.32 | 58,527.96 |      |    | 58,527.96 |      |      |    |    | 1,222,657.28 |
| 三、账面净值合计    | 余额           | 计提或摊销     | 转入   | 其他 | 小计        | 处置   | 转出   | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计         | 1,300,413.20 |           |      |    |           |      |      |    |    | 1,241,885.24 |
| 房屋、建筑物      | 1,300,413.20 |           |      |    |           |      |      |    |    | 1,241,885.24 |
| 四、减值准备      | 余额           | 计提        | 合并增加 | 其他 | 小计        | 处置   | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计         |              |           |      |    |           |      |      |    |    |              |
| 房屋、建筑物      |              |           |      |    |           |      |      |    |    |              |
| 五、账面价值      | 账面价值         |           |      |    |           |      |      |    |    | 账面价值         |
| 合 计         | 1,300,413.20 |           |      |    |           |      |      |    |    | 1,241,885.24 |
| 房屋、建筑物      | 1,300,413.20 |           |      |    |           |      |      |    |    | 1,241,885.24 |

注：本期折旧摊销额为 58,527.96 元。

6.12 固定资产

6.12.1 固定资产分类

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 42,559,320.79 | 44,845,214.50 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 42,559,320.79 | 44,845,214.50 |

6.12.2 固定资产

6.12.2.1 固定资产情况

| 项 目       | 期初             | 本期增加         |    |    |              | 本期减少      |    |    |           | 期末             |
|-----------|----------------|--------------|----|----|--------------|-----------|----|----|-----------|----------------|
| 一、账面原值    | 余额             | 外购           | 转入 | 其他 | 小计           | 处置或报废     | 转出 | 其他 | 小计        | 余额             |
| 合 计       | 104,480,006.66 | 867,448.93   |    |    | 867,448.93   | 10,038.59 |    |    | 10,038.59 | 105,337,417.00 |
| 其中：房屋、建筑物 | 43,238,692.21  |              |    |    |              |           |    |    |           | 43,238,692.21  |
| 机器设备      | 48,613,867.91  | 714,738.32   |    |    | 714,738.32   |           |    |    |           | 49,328,606.23  |
| 运输工具      | 10,066,897.55  | 102,212.39   |    |    | 102,212.39   |           |    |    |           | 10,169,109.94  |
| 办公设备      | 2,560,548.99   | 50,498.22    |    |    | 50,498.22    | 10,038.59 |    |    | 10,038.59 | 2,601,008.62   |
| 二、累计折旧    | 余额             | 计提           | 转入 | 其他 | 小计           | 处置或报废     | 转出 | 其他 | 小计        | 余额             |
| 合 计       | 59,634,792.16  | 3,150,140.68 |    |    | 3,150,140.68 | 6,836.63  |    |    | 6,836.63  | 62,778,096.21  |
| 其中：房屋、建筑物 | 20,220,485.70  | 1,058,773.86 |    |    | 1,058,773.86 |           |    |    |           | 21,279,259.56  |
| 机器设备      | 29,399,292.91  | 1,899,133.42 |    |    | 1,899,133.42 |           |    |    |           | 31,298,426.33  |
| 运输工具      | 8,135,490.47   | 97,851.66    |    |    | 97,851.66    |           |    |    |           | 8,233,342.13   |
| 办公设备      | 1,879,523.08   | 94,381.74    |    |    | 94,381.74    | 6,836.63  |    |    | 6,836.63  | 1,967,068.19   |
| 三、账面净值合计  | 余额             | 计提           | 转入 | 其他 | 小计           | 处置或报废     | 转出 | 其他 | 小计        | 余额             |

|           |               |    |      |    |    |    |      |    |    |               |
|-----------|---------------|----|------|----|----|----|------|----|----|---------------|
| 合 计       | 44,845,214.50 |    |      |    |    |    |      |    |    | 42,559,320.79 |
| 其中：房屋、建筑物 | 23,018,206.51 |    |      |    |    |    |      |    |    | 21,959,432.65 |
| 机器设备      | 19,214,575.00 |    |      |    |    |    |      |    |    | 18,030,179.90 |
| 运输工具      | 1,931,407.08  |    |      |    |    |    |      |    |    | 1,935,767.81  |
| 办公设备      | 681,025.91    |    |      |    |    |    |      |    |    | 633,940.43    |
| 四、减值准备    | 余额            | 计提 | 合并增加 | 其他 | 小计 | 处置 | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额            |
| 合 计       |               |    |      |    |    |    |      |    |    |               |
| 其中：房屋、建筑物 |               |    |      |    |    |    |      |    |    |               |
| 机器设备      |               |    |      |    |    |    |      |    |    |               |
| 运输工具      |               |    |      |    |    |    |      |    |    |               |
| 办公设备      |               |    |      |    |    |    |      |    |    |               |
| 五、账面价值    | 账面价值          |    |      |    |    |    |      |    |    | 账面价值          |
| 合 计       | 44,845,214.50 |    |      |    |    |    |      |    |    | 42,559,320.79 |
| 其中：房屋、建筑物 | 23,018,206.51 |    |      |    |    |    |      |    |    | 21,959,432.65 |
| 机器设备      | 19,214,575.00 |    |      |    |    |    |      |    |    | 18,030,179.90 |
| 运输工具      | 1,931,407.08  |    |      |    |    |    |      |    |    | 1,935,767.81  |
| 办公设备      | 681,025.91    |    |      |    |    |    |      |    |    | 633,940.43    |

注：本期折旧额为 3,150,140.68 元。

6.12.2.2 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目                   | 未办妥产权证书的原因 | 未办妥资产账面价值  |
|-----------------------|------------|------------|
| 顺通大道 89 号生产基地 C 座临时建筑 | 规划外建筑      | 514,303.52 |
| 合 计                   |            | 514,303.52 |

6.13 使用权资产

### 6.13.1 使用权资产明细情况

| 项 目      | 期初           | 本期增加       |      |    |            | 本期减少       |            |    |            | 期末           |
|----------|--------------|------------|------|----|------------|------------|------------|----|------------|--------------|
| 一、账面原值   | 余额           | 租入         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 租赁到期       | 转租或处置      | 其他 | 小计         | 余额           |
| 合 计      | 4,796,116.83 | 894,014.43 |      |    | 894,014.43 | 171,738.76 | 243,253.73 |    | 414,992.49 | 5,275,138.77 |
| 运输设备     | 461,481.34   |            |      |    |            |            |            |    |            | 461,481.34   |
| 房屋及建筑物   | 4,334,635.49 | 894,014.43 |      |    | 894,014.43 | 171,738.76 | 243,253.73 |    | 414,992.49 | 4,813,657.43 |
| 二、累计折旧   | 余额           | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 租赁到期       | 转租或处置      | 其他 | 小计         | 余额           |
| 合 计      | 2,396,309.41 | 823,011.66 |      |    | 823,011.66 | 171,738.72 | 110,095.20 |    | 281,833.92 | 2,937,487.15 |
| 运输设备     | 218,791.58   | 96,684.84  |      |    | 96,684.84  |            |            |    |            | 315,476.42   |
| 房屋及建筑物   | 2,177,517.83 | 726,326.82 |      |    | 726,326.82 | 171,738.72 | 110,095.20 |    | 281,833.92 | 2,622,010.73 |
| 三、账面净值合计 | 余额           | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 租赁到期       | 转租或处置      | 其他 | 小计         | 余额           |
| 合 计      | 2,399,807.42 |            |      |    |            |            |            |    |            | 2,337,651.62 |
| 运输设备     | 242,689.76   |            |      |    |            |            |            |    |            | 146,004.92   |
| 房屋及建筑物   | 2,157,117.66 |            |      |    |            |            |            |    |            | 2,191,646.70 |
| 四、减值准备   | 余额           | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 租赁到期       | 转租或处置      | 其他 | 小计         | 余额           |
| 合 计      |              |            |      |    |            |            |            |    |            |              |
| 运输设备     |              |            |      |    |            |            |            |    |            |              |
| 房屋及建筑物   |              |            |      |    |            |            |            |    |            |              |
| 五、账面价值   | 账面价值         |            |      |    |            |            |            |    |            | 账面价值         |
| 合 计      | 2,399,807.42 |            |      |    |            |            |            |    |            | 2,337,651.62 |
| 运输设备     | 242,689.76   |            |      |    |            |            |            |    |            | 146,004.92   |
| 房屋及建筑物   | 2,157,117.66 |            |      |    |            |            |            |    |            | 2,191,646.70 |

### 6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

| 项 目    | 期初           | 本期增加       |      |    |            | 本期减少  |      |    |    | 期末           |
|--------|--------------|------------|------|----|------------|-------|------|----|----|--------------|
| 一、账面原值 | 余额           | 外购         | 转入   | 其他 | 小计         | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计    | 6,272,456.65 | 468,207.55 |      |    | 468,207.55 |       |      |    |    | 6,740,664.20 |
| 软件     | 2,140,833.04 | 468,207.55 |      |    | 468,207.55 |       |      |    |    | 2,609,040.59 |
| 土地使用权  | 4,131,623.61 |            |      |    |            |       |      |    |    | 4,131,623.61 |
| 二、累计摊销 | 余额           | 计提         | 转入   | 其他 | 小计         | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计    | 2,629,420.41 | 119,134.94 |      |    | 119,134.94 |       |      |    |    | 2,748,555.35 |
| 软件     | 1,481,764.30 | 76,100.06  |      |    | 76,100.06  |       |      |    |    | 1,557,864.36 |
| 土地使用权  | 1,147,656.11 | 43,034.88  |      |    | 43,034.88  |       |      |    |    | 1,190,690.99 |
| 三、减值准备 | 余额           | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 处置    | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计    |              |            |      |    |            |       |      |    |    |              |
| 软件     |              |            |      |    |            |       |      |    |    |              |
| 土地使用权  |              |            |      |    |            |       |      |    |    |              |
| 四、账面价值 | 账面价值         |            |      |    |            |       |      |    |    | 账面价值         |
| 合 计    | 3,643,036.24 |            |      |    |            |       |      |    |    | 3,992,108.85 |
| 软件     | 659,068.74   |            |      |    |            |       |      |    |    | 1,051,176.23 |
| 土地使用权  | 2,983,967.50 |            |      |    |            |       |      |    |    | 2,940,932.62 |

注：本期摊销额为 119,134.94 元。

6.15 长期待摊费用

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少额 | 期末余额         |
|----------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| A 栋抵押授信保费      | 778.35       |            | 778.35     |       |              |
| 绿化工程           | 181,883.45   |            | 43,651.98  |       | 138,231.47   |
| 外墙粉刷工程         | 541,676.25   |            | 36,517.50  |       | 505,158.75   |
| 房屋建筑物亮化工程      | 185,416.77   |            | 12,499.98  |       | 172,916.79   |
| 装修款            | 4,855,195.36 |            | 508,761.18 |       | 4,346,434.18 |
| 华为云 LaaS 服务器租赁 |              | 691,186.79 | 115,197.78 |       | 575,989.01   |
| 合 计            | 5,764,950.18 | 691,186.79 | 717,406.77 |       | 5,738,730.20 |

6.16 递延所得税资产/递延所得税负债

6.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      |
| 资产减值准备 | 11,180,539.95 | 74,536,932.98 | 10,582,447.43 | 70,549,649.51 |
| 递延收益   | 289,525.16    | 1,930,167.76  | 629,050.32    | 4,193,668.81  |
| 租赁负债   | 279,718.84    | 1,864,792.27  | 323,100.22    | 2,154,001.49  |
| 可抵扣亏损  | 11,994.19     | 79,961.27     | 660,170.67    | 4,401,137.62  |
| 合 计    | 11,761,778.14 | 78,411,854.28 | 12,194,768.64 | 81,298,457.43 |

6.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目      | 期末余额       |              | 期初余额       |              |
|----------|------------|--------------|------------|--------------|
|          | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     |
| 使用权资产    | 350,647.74 | 2,337,651.62 | 359,971.11 | 2,399,807.42 |
| 固定资产加速折旧 | 184,326.14 | 1,228,840.96 | 184,326.14 | 1,228,840.96 |
| 合 计      | 534,973.88 | 3,566,492.58 | 544,297.25 | 3,628,648.38 |

6.16.3 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 781,469.87   | 756,575.95   |
| 可抵扣亏损  | 4,842,251.26 | 4,784,157.05 |
| 合 计    | 5,623,721.13 | 5,540,733.00 |

6.16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末余额         | 期初余额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2024 年 |              | 797,748.81   |    |
| 2025 年 | 1,130,375.95 | 1,130,375.95 |    |
| 2026 年 | 772,783.96   | 772,783.96   |    |
| 2027 年 | 866,429.78   | 866,429.78   |    |
| 2028 年 | 1,216,818.55 | 1,216,818.55 |    |
| 2029 年 | 855,843.02   |              |    |
| 合 计    | 4,842,251.26 | 4,784,157.05 |    |

6.17 其他非流动资产

| 项 目       | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 合同资产      | 22,224,694.50 | 4,757,623.84 | 17,467,070.66 | 21,199,832.29 | 3,551,968.52 | 17,647,863.77 |
| 预付长期资产购买款 | 6,248,361.95  |              | 6,248,361.95  | 1,400,512.00  |              | 1,400,512.00  |
| 银行履约保证金   | 223,122.07    |              | 223,122.07    | 222,952.38    |              | 222,952.38    |
| 减：一年内到期部分 |               |              |               |               |              |               |
| 合 计       | 28,696,178.52 | 4,757,623.84 | 23,938,554.68 | 22,823,296.67 | 3,551,968.52 | 19,271,328.15 |

6.18 短期借款

6.18.1 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               | 10,000,000.00 |
| 抵押借款 | 16,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款 |               |               |
| 借款利息 | 16,000.00     | 22,152.78     |
| 合 计  | 16,016,000.00 | 20,022,152.78 |

6.18.2 短期借款明细

| 贷款单位             | 贷款银行              | 借款金额          | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率（%） | 抵押或担保情况 |
|------------------|-------------------|---------------|------------|------------|-----|-------|---------|
| 云南航天工程物探检测股份有限公司 | 短期借款利息            | 16,000.00     |            |            |     |       |         |
| 云南航天工程物探检测股份有限公司 | 中国银行股份有限公司昆明市官渡支行 | 10,000,000.00 | 2023-10-18 | 2024-10-18 | 人民币 | 3.60  | 抵押      |
| 云南航天工程物探检测股份有限公司 | 中国银行股份有限公司昆明市官渡支行 | 6,000,000.00  | 2024-4-18  | 2024-10-18 | 人民币 | 3.60  | 抵押      |
| 合 计              |                   | 16,016,000.00 |            |            |     |       |         |

6.18.3 抵押借款

| 贷款单位             | 借款余额          | 抵押物         |
|------------------|---------------|-------------|
| 云南航天工程物探检测股份有限公司 | 16,000,000.00 | 房屋建筑物及土地使用权 |
| 合 计              | 16,000,000.00 |             |

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 劳务费 | 22,493,756.80 | 29,416,408.49 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 短期租赁费 | 9,405,483.13  | 9,079,381.69  |
| 材料款   | 2,257,869.15  | 2,694,942.88  |
| 办公费   | 1,027,548.53  | 911,700.32    |
| 设备款   | 1,109,820.16  | 1,113,116.16  |
| 中介服务费 | 189,760.00    | 9,760.00      |
| 其他    | 452,250.00    | 223,193.06    |
| 合 计   | 36,936,487.77 | 43,448,502.60 |

### 6.19.2 应付账款按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 13,529,407.29 | 15,133,521.14 |
| 1 至 2 年 | 10,449,361.42 | 12,934,634.70 |
| 2 至 3 年 | 7,136,864.90  | 9,416,160.60  |
| 3 年以上   | 5,820,854.16  | 5,964,186.16  |
| 合 计     | 36,936,487.77 | 43,448,502.60 |

### 6.19.3 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项 目                 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 贵州省交通建设工程检测中心有限责任公司 | 2,199,595.72  | 结算未付款     |
| 森汇工程科技有限公司          | 1,278,750.00  | 结算未付款     |
| 云南襄达建筑劳务有限公司        | 1,246,403.73  | 结算未付款     |
| 昆明亿图伦科技有限公司         | 738,033.49    | 结算未付款     |
| 重庆切克威科技有限公司         | 711,000.00    | 结算未付款     |
| 重庆凯洲实业集团有限公司        | 700,000.00    | 结算未付款     |
| 菏泽振腾钻探工程有限公司        | 677,150.50    | 结算未付款     |
| 四川汉子帮建筑劳务有限公司       | 610,162.00    | 结算未付款     |
| 云南锐煌工程咨询有限公司        | 608,000.00    | 结算未付款     |
| 河南享材环保科技有限公司        | 547,596.00    | 结算未付款     |
| 河南畅可工程咨询有限公司        | 476,000.00    | 结算未付款     |
| 成都德盛坤劳务有限公司         | 436,600.00    | 结算未付款     |
| 合 计                 | 10,229,291.44 | 结算未付款     |

## 6.20 预收款项

### 6.20.1 预收款项列示

| 项 目   | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 房租费   | 48,958.28 | 107,708.18 |
| 设备租赁费 | 27,433.63 | 27,433.63  |
| 合 计   | 76,391.91 | 135,141.81 |

### 6.20.2 预收款项明细

| 账 龄     | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 1 年以内   | 76,391.91 | 135,141.81 |
| 1 至 2 年 |           |            |
| 2 至 3 年 |           |            |
| 3 年以上   |           |            |
| 合 计     | 76,391.91 | 135,141.81 |

## 6.21 合同负债

| 项 目         | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 检测费         | 6,807,349.11  | 5,005,205.26 |
| 设备销售款       | 2,613,738.26  |              |
| 咨询费         | 674,993.77    | 3,445,390.00 |
| 物业费         | 62,561.25     | 145,892.86   |
| 减：计入其他非流动负债 |               |              |
| 合 计         | 10,158,642.39 | 8,596,488.12 |

## 6.22 应付职工薪酬

### 6.22.1 应付职工薪酬分类列示

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 9,732,236.30  | 16,968,402.74 | 18,555,185.18 | 8,145,453.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,309,743.74  | 1,489,053.90  | 3,798,400.13  | 397.51       |
| 三、辞退福利         |               | 100,000.00    | 100,000.00    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |              |
| 五、其他           |               |               |               |              |
| 合 计            | 12,041,980.04 | 18,557,456.64 | 22,453,585.31 | 8,145,851.37 |

### 6.22.2 短期薪酬

| 项 目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,492,836.02 | 15,739,442.52 | 17,271,345.45 | 7,960,933.09 |
| 二、职工福利费       |              | 208,021.11    | 208,021.11    |              |
| 三、社会保险费       | 236,900.28   | 786,815.05    | 839,194.56    | 184,520.77   |
| 其中：1.医疗保险费    | 183,277.06   | 751,570.59    | 751,570.59    | 183,277.06   |
| 2.工伤保险费       | 53,623.22    | 35,244.46     | 87,623.97     | 1,243.71     |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 3.生育保险费       |              |               |               |              |
| 4.其他          |              |               |               |              |
| 四、住房公积金       | 2,500.00     | 163,680.00    | 166,180.00    | -            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 64,644.06     | 64,644.06     |              |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |               |               |              |
| 合 计           | 9,732,236.30 | 16,962,602.74 | 18,549,385.18 | 8,145,453.86 |

### 6.22.3 设定提存计划列示

| 项 目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额   |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 一、基本养老保险费 | 2,308,796.48 | 1,431,849.76 | 3,740,646.24 | -      |
| 二、失业保险费   | 947.26       | 57,204.14    | 57,753.89    | 397.51 |
| 三、企业年金缴费  |              |              |              |        |
| 合 计       | 2,309,743.74 | 1,489,053.90 | 3,798,400.13 | 397.51 |

### 6.23 应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税   |            |              |
| 个人所得税   | 203,632.29 | 230,777.81   |
| 增值税     | 27,860.47  | 2,400,430.84 |
| 房产税     | 167,224.12 | 167,224.12   |
| 土地使用税   | 27,972.62  | 27,972.62    |
| 印花税     | 5,687.23   | 20,331.25    |
| 车船使用税   |            |              |
| 教育费附加   | 21,255.49  | 94,351.15    |
| 城市维护建设税 | 48,192.51  | 218,749.06   |
| 地方教育费附加 | 11,387.40  | 60,117.82    |
| 合 计     | 513,212.13 | 3,219,954.67 |

### 6.24 其他应付款

#### 6.24.1 其他应付款分类

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  |            |              |
| 应付股利  |            |              |
| 其他应付款 | 597,897.85 | 1,788,110.50 |
| 合 计   | 597,897.85 | 1,788,110.50 |

6.24.2 其他应付款

6.24.2.1 其他应付款性质列示

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 代收代付款 | 177,039.80 | 1,004,288.26 |
| 往来款   | 153,305.16 | 515,636.63   |
| 保证金   | 35,000.00  | 35,000.00    |
| 党建经费  | 232,552.89 | 233,185.61   |
| 合 计   | 597,897.85 | 1,788,110.50 |

6.24.2.2 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

| 项 目              | 期末余额       | 未偿还原因   |
|------------------|------------|---------|
| 党建经费             | 232,552.89 | 计提后尚未使用 |
| 赵晓鹏              | 85,000.00  | 尚无需支付   |
| 云南长源检测技术有限公司     | 30,000.00  | 保证金     |
| 四川路科公路试验检测有限责任公司 | 31,050.00  | 尚无需支付   |
| 蒋辉               | 37,217.16  | 尚无需支付   |
| 合 计              | 415,820.05 |         |

6.25 一年内到期的非流动负债

6.25.1 一年内到期的非流动负债分类

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,124,134.85 | 1,410,963.67 |
| 合 计        | 1,124,134.85 | 1,410,963.67 |

6.26 其他流动负债

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 5,345,284.55 | 3,622,813.71 |
| 合 计   | 5,345,284.55 | 3,622,813.71 |

6.27 租赁负债

| 项 目               | 期初余额         | 本期增加       |           |    | 本期减少         | 期末余额         | 到期期限 |
|-------------------|--------------|------------|-----------|----|--------------|--------------|------|
|                   |              | 新增租赁       | 本期利息      | 其他 |              |              |      |
| 房屋租赁              | 1,904,295.91 | 894,014.43 | 34,721.49 |    | 1,121,350.00 | 1,711,681.83 |      |
| 车辆租赁              | 249,705.58   |            | 6,443.86  |    | 103,039.00   | 153,110.44   |      |
| 小 计               | 2,154,001.49 | 894,014.43 | 41,165.35 |    | 1,224,389.00 | 1,864,792.27 |      |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 1,410,963.67 |            |           |    |              | 1,124,134.85 |      |

|     |            |            |           |  |              |            |  |
|-----|------------|------------|-----------|--|--------------|------------|--|
| 合 计 | 743,037.82 | 894,014.43 | 41,165.35 |  | 1,224,389.00 | 740.657.42 |  |
|-----|------------|------------|-----------|--|--------------|------------|--|

6.28 递延收益

6.28.1 递延收益明细情况

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少:计入损益    | 本期减少:返还 | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|--------------|---------|--------------|------|
| 政府补助 | 4,193,668.81 |      | 2,263,501.05 |         | 1,930,167.76 |      |
| 合 计  | 4,193,668.81 |      | 2,263,501.05 |         | 1,930,167.76 |      |

6.28.2 涉及政府补助的递延收益

| 项 目                              | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 本期计入其他收益<br>金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关与<br>收益相关 | 本期返<br>还的金<br>额 | 本期返<br>还的原<br>因 |
|----------------------------------|--------------|----------|-----------------|----------------|------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 隧道与地下工程病害精细<br>探测与运营安全关键技术<br>拨款 | 2,205,163.05 |          |                 | 1,102,581.52   |      | 1,102,581.53 | 与收益相关          |                 |                 |
| 省级军民融合发展专项款                      | 333,333.33   |          |                 | 333,333.33     |      | 0.00         | 与收益相关          |                 |                 |
| 城市交通生命线工程安全<br>探测监测关键技术拨款        | 1,655,172.43 |          |                 | 827,586.20     |      | 827,586.23   | 与收益相关          |                 |                 |
| 合 计                              | 4,193,668.81 |          |                 | 2,263,501.05   |      | 1,930,167.76 |                |                 |                 |

**6.29 股本**

| 项目   | 期初余额          |         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |         |
|------|---------------|---------|------|------|---------------|---------|
|      | 投资金额          | 所占比例（%） |      |      | 投资金额          | 所占比例（%） |
| 股份总数 | 51,450,000.00 | 100.00  |      |      | 51,450,000.00 | 100.00  |
| 合计   | 51,450,000.00 | 100.00  |      |      | 51,450,000.00 | 100.00  |

**6.30 资本公积**

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 15,351,123.12 |      |      | 15,351,123.12 |
| 其他资本公积 | 10,915,730.30 |      |      | 10,915,730.30 |
| 合 计    | 26,266,853.42 |      |      | 26,266,853.42 |

**6.31 盈余公积**

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,648,776.25 |      |      | 19,648,776.25 |
| 任意盈余公积 |               |      |      |               |
| 储备基金   |               |      |      |               |
| 企业发展基金 |               |      |      |               |
| 合 计    | 19,648,776.25 |      |      | 19,648,776.25 |

**6.32 未分配利润**

| 项 目                     | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润            | 139,772,182.51 | 147,447,286.17 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润              | 139,772,182.51 | 147,447,286.17 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润        | 3,466,377.16   | 3,049,781.89   |
| 盈余公积弥补亏损                |                |                |
| 其他转入                    |                |                |
| 减：提取法定盈余公积              |                | 434,885.55     |
| 提取任意盈余公积                |                |                |
| 提取一般风险准备                |                |                |
| 应付普通股股利                 | 1,440,600.00   | 10,290,000.00  |
| 转作股本的普通股股利              |                |                |
| 其他减少                    |                |                |
| 年末未分配利润                 | 141,797,959.67 | 139,772,182.51 |

注：经本公司 2024 年 5 月 14 日召开的 2023 年年度股东大会决议通过，以公司现有总股本 51,450,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.28 元人民币现金，共计派发普通股股利 1,440,600.00 元。

### 6.33 营业收入、营业成本

#### 6.33.1 营业收入、营业成本情况

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 50,158,743.60 | 26,460,038.20 | 40,780,784.12 | 26,852,957.88 |
| 其他业务 | 266,396.80    | 285,824.80    | 165,472.11    | 247,102.09    |
| 合 计  | 50,425,140.40 | 26,745,863.00 | 40,946,256.23 | 27,100,059.97 |

#### 6.33.2 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 按商品类型分类： |               |               |               |               |
| 检验检测业务   | 45,439,262.24 | 23,455,797.45 | 35,006,753.13 | 23,346,655.76 |
| 信息化平台    | 637,870.73    | 20,391.94     | 4,207,464.61  | 2,409,278.66  |
| 仪器销售     | 311,610.63    | 122,797.77    | 76,920.36     | 58,875.81     |
| 其他技术服务   | 3,770,000.00  | 2,861,051.04  | 1,489,646.02  | 1,038,147.65  |
| 物业及租赁等   | 266,396.80    | 285,824.80    | 165,472.11    | 247,102.09    |
| 合 计      | 50,425,140.40 | 26,745,863.00 | 40,946,256.23 | 27,100,059.97 |

#### 6.33.3 前五名客户的营业收入情况

| 公司名称              | 营业收入          | 占同期营业收入的比例（%） |
|-------------------|---------------|---------------|
| 云南海惠连高速公路建设投资有限公司 | 9,907,390.94  | 19.65         |
| 昆明东南绕城高速公路开发有限公司  | 6,886,520.78  | 13.66         |
| 云南临云高速公路有限公司      | 4,270,688.68  | 8.47          |
| 广西中铁南横高速公路有限公司    | 2,549,067.45  | 5.06          |
| 云南牟元高速公路建设有限公司    | 2,288,966.08  | 4.54          |
| 合 计               | 25,902,633.93 | 51.37         |

### 6.34 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 199,257.63 | 199,061.80 |
| 土地使用税   | 32,697.83  | 32,697.83  |
| 印花税     | 11,450.65  | 14,209.99  |
| 车船使用税   | 36,748.70  | 39,690.00  |
| 教育费附加   | 33,602.11  | 26,815.55  |
| 城市维护建设税 | 78,404.91  | 62,755.40  |
| 地方教育费附加 | 22,401.41  | 17,877.04  |
| 合 计     | 414,563.24 | 393,107.61 |

**6.35 销售费用**

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 人力成本  | 3,246,348.55 | 2,973,008.71 |
| 车辆成本  | 155,613.86   | 273,215.78   |
| 差旅费   | 425,638.13   | 608,589.70   |
| 办公费   | 69,072.56    | 407,574.54   |
| 投标费用  | 467,075.68   | 260,393.88   |
| 折旧及摊销 | 67,351.68    | 85,783.48    |
| 业务招待费 | 184,817.22   | 164,327.60   |
| 其他费用  | 1,509.43     | 38,344.68    |
| 合 计   | 4,617,427.11 | 4,811,238.37 |

**6.36 管理费用**

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 人力成本    | 2,798,052.24 | 4,400,180.91 |
| 车辆成本    | 156,620.42   | 223,768.88   |
| 差旅费     | 136,335.79   | 184,804.69   |
| 办公费     | 930,459.72   | 985,348.85   |
| 折旧摊销    | 1,775,353.27 | 1,947,273.17 |
| 物业运营费   | 23,438.44    | 21,781.85    |
| 人力资源服务费 | 15,089.67    | 65,652.14    |
| 业务招待费   | 215,180.39   | 54,493.20    |
| 会务费     | 34,301.89    | 1,000.00     |
| 中介服务费   | 370,046.70   | 443,010.92   |
| 资质申报费用  | 182,197.58   | 74,428.17    |
| 劳务服务费   | 130,456.72   | 84,972.52    |
| 工会经费    | 31,320.88    | 36,929.00    |
| 合 计     | 6,798,853.71 | 8,523,644.30 |

**6.37 研发费用**

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 人力成本   | 2,912,898.88 | 2,832,331.82 |
| 车辆成本   | 29,184.44    | 7,790.34     |
| 仪器设备成本 | 409,293.56   | 662,571.73   |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 材料费     | 627,329.65   | 767,426.93   |
| 差旅费     | 334,448.38   | 91,748.94    |
| 办公费     | 485,265.11   | 293,926.64   |
| 试验试制费   | 171,132.07   |              |
| 折旧      | 186,571.70   | 82,551.14    |
| 软件开发服务费 | 40,843.36    |              |
| 咨询费     | 233,947.17   | 98,048.64    |
| 技术开发费   |              | 250,081.46   |
| 试验加工费   | 990,566.04   |              |
| 劳务费     | 853,819.62   | 1,426,531.26 |
| 合 计     | 7,275,299.98 | 6,513,008.90 |

### 6.38 财务费用

| 项 目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|------------|------------|
| 利息支出       | 64,958.33  | 287,514.17 |
| 减：利息收入     | 145,612.93 | 104,803.59 |
| 利息净支出      | -80,654.60 | 182,710.58 |
| 汇兑损失       | 5.48       | 27,980.78  |
| 减：汇兑收益     | 13,476.47  | 106,640.39 |
| 汇兑净损失      | -13,470.99 | -78,659.61 |
| 银行手续费      | 169,695.24 | 129,697.29 |
| 其他         |            |            |
| 租赁负债未确认融资费 | 36,130.37  | 76,987.32  |
| 合 计        | 111,700.02 | 310,735.58 |

### 6.39 其他收益

#### 6.39.1 其他收益明细情况

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 2,653,757.69 | 3,917,891.22 | 2,653,757.69  |
| 税收优惠 | 331,322.65   | 124,284.70   |               |
| 合 计  | 2,985,080.34 | 4,042,175.92 | 2,653,757.69  |

#### 6.39.2 政府补助明细情况

| 项 目                      | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关与<br>收益相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|----------------|
| 隧道与地下工程病害精细探测与运营安全关键技术拨款 | 1,102,581.52 | 1,004,755.43 | 与收益相关          |

|                                 |              |              |       |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------|
| 城市交通生命线工程安全探测监测关键技术拨款           | 827,586.20   | 827,586.20   | 与收益相关 |
| 省级军民融合发展专项款                     | 333,333.33   | 500,000.00   | 与收益相关 |
| 蒋树屏专家工作站拨款                      | 300,000.00   | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 即征即退增值税                         | 67,256.64    |              | 与收益相关 |
| 2023 年新认定国家知识产权优势企业补助           | 20,000.00    |              | 与收益相关 |
| 扩岗补助                            | 3,000.00     | 9,000.00     | 与收益相关 |
| 收到 2020 年区级研发投入后补助              |              | 345,749.59   | 与收益相关 |
| 工程检测产业专利导航                      |              | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 2021 年经开区技术平台认定配套资金奖励（蒋树屏专家站）   |              | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 2021 年经开区技术平台认定配套资金奖励（企业科技创新中心） |              | 200,000.00   | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖                         |              | 50,000.00    | 与收益相关 |
| 昆明市知识产权运营服务体系建设专利密集型产品认定奖       |              | 40,000.00    | 与收益相关 |
| 2022 年剩余知识产权扶持资金                |              | 40,000.00    | 与收益相关 |
| 2022 年第一批在昆企业岗位补贴               |              | 800.00       | 与收益相关 |
| 合 计                             | 2,653,757.69 | 3,917,891.22 |       |

#### 6.40 投资收益

##### 6.40.1 投资收益明细情况

| 项 目              | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 538,460.66 | 322,815.24 |
| 债务重组收益           | -82,000.00 |            |
| 合 计              | 456,460.66 | 322,815.24 |

#### 6.41 信用减值损失

#### 6.42 租赁

##### 6.42.1 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注 6.13、6.27

②计入本期损益情况

| 项 目               | 计入本期损益                |              |
|-------------------|-----------------------|--------------|
|                   | 列报项目                  | 金额           |
| 短期租赁费用（适用简化处理）    | 销售费用/管理费用/研发费用/合同履约成本 | 1,840,553.53 |
| 租赁负债的利息           | 财务费用                  | 36,130.37    |
| 低价值资产租赁费用（适用简化处理） |                       |              |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |                       |              |
| 转租使用权资产取得的收入      |                       |              |
| 售后租回交易            |                       |              |

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

### ③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目                        | 现金流量类别   | 本期金额         |
|----------------------------|----------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金          | 筹资活动现金流出 | 1,081,350.00 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 2,529,466.88 |
| 支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额         | 经营活动现金流出 |              |
| 合 计                        |          | 3,610,816.88 |

### 6.42.2 信用减值损失明细情况

| 项 目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 减值损失小计          | 429,276.17    | 395,830.33    |
| 应收账款减值损失        | 1,663,293.98  | 1,770,011.59  |
| 其他应收款减值损失       | -1,219,757.49 | -1,374,181.26 |
| 长期应收款减值损失       | 14,528.13     |               |
| 一年内到期的非流动资产减值损失 | -28,788.45    |               |
| 合 计             | 429,276.17    | 395,830.33    |

### 6.43 资产减值损失

#### 6.43.1 资产减值损失明细情况

| 项 目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -607,929.50   | -392,052.42   |
| 合同资产减值损失          | -3,833,524.06 | -1,438,945.24 |
| 合 计               | -4,441,453.56 | -1,830,997.66 |

### 6.44 资产处置收益

| 项 目        | 本期发生额   | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|---------|------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | -193.55 | 104,833.13 | -193.55       |
| 合 计        | -193.55 | 104,833.13 | -193.55       |

### 6.45 营业外收入

| 项 目            | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    |           | 233,650.00 |               |
| 其中：固定资产        |           | 233,650.00 |               |
| 无形资产           |           |            |               |
| 接受捐赠           |           |            |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |           |            |               |
| 其他             |           |            |               |
| 项目奖金           | 9,433.96  |            | 9,433.96      |
| 处置项目活动板房、办公用品等 | 1,327.43  |            | 1,327.43      |
| 无需支付的零星款项      |           | 2,549.25   |               |
| 合 计            | 10,761.39 | 236,199.25 | 10,761.39     |



## 6.46 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 320.50    | 581.20    | 320.50        |
| 其中：固定资产     | 320.50    | 581.20    | 320.50        |
| 无形资产        |           |           |               |
| 其他          |           |           |               |
| 对外捐赠        |           |           |               |
| 违约金、罚款等赔偿支出 | 11,000.00 | 48,980.00 | 11,000.00     |
| 无法收回的款项     |           |           |               |
| 滞纳金         |           |           |               |
| 合 计         | 11,320.50 | 49,561.20 | 11,320.50     |

## 6.47 所得税费用

### 6.47.1 所得税费用明细表

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 |            |            |
| 递延所得税费用 | 423,667.13 | 15,184.31  |
| 其他      |            | 200,598.85 |
| 合 计     | 423,667.13 | 215,783.16 |

### 6.47.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项 目                            | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 3,890,044.29 |
| 调整事项：                          |              |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 583,506.64   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -88,024.03   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 61,757.19    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 211,996.32   |
| 前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响       |              |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |              |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -993,745.47  |
| 安置残疾人员的工资加计扣除、发放以前年度工资奖金的影响    | 648,176.48   |
| 所得税费用                          | 423,667.13   |

## 6.48 现金流量表项目注释

### 6.48.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 收到的往来款  | 483,143.65   | 130,341.98   |
| 收到的利息收入 | 75,830.00    | 104,803.59   |
| 收到退回保证金 | 2,634,412.88 | 3,371,785.60 |
| 收到的政府补助 | 323,000.00   | 3,595,549.59 |
| 合 计     | 3,516,386.53 | 7,202,480.76 |

### 6.48.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付的往来款  | 819,229.99    | 277,347.29    |
| 支付的期间费用 | 7,037,132.94  | 8,841,319.33  |
| 支付保证金   | 3,048,081.88  | 2,448,464.11  |
| 营业外支出   |               | 33,480.00     |
| 合 计     | 10,904,444.81 | 11,600,610.73 |

### 6.48.3 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 支付租赁负债 | 1,112,899.00 | 1,108,933.32 |
| 合 计    | 1,112,899.00 | 1,108,933.32 |

## 6.49 现金流量表补充资料

### 6.49.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额          |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |              |               |
| 净利润                              | 3,466,377.16 | -3,700,026.65 |
| 加：资产减值准备                         | 4,441,453.56 | 1,830,997.66  |
| 信用减值损失                           | -429,276.17  | -395,830.33   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产            | 3,208,668.64 | 3,235,656.49  |
| 使用权资产折旧                          | 2,396,309.41 | 1,014,078.45  |
| 无形资产摊销                           | 119,134.94   | 185,491.34    |
| 长期待摊费用摊销                         | 717,406.77   | 895,600.30    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 193.55       | -104,833.13   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 320.50       | -233,068.80   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |              |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 87,617.71    | 285,841.88    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -456,460.66  | -322,815.24   |
| 递延所得税资产减少（收益以“－”号填列）             | 432,990.50   | 124,184.66    |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（收益以“－”号填列）  | -9,323.37      | -109,000.35    |
| 存货的减少（收益以“－”号填列）      | 838,969.23     | -2,322,655.89  |
| 经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列） | -3,229,226.73  | 9,529,031.52   |
| 经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列） | -13,561,194.53 | -16,060,315.78 |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -1,976,039.49  | -6,147,663.87  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |                |                |
| 现金的年末余额               | 39,657,768.12  | 45,161,582.94  |
| 减：现金的年初余额             | 54,797,220.58  | 65,143,038.50  |
| 加：现金等价物的年末余额          |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额          |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -15,139,452.46 | -19,981,455.56 |

#### 6.49.2 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 本期余额          | 上期余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 39,657,768.12 | 45,161,582.94 |
| 其中：库存现金                     |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 39,657,768.12 | 45,161,582.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 39,657,768.12 | 45,161,582.94 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

#### 6.49 所有权或使用权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 期末余额          | 受限原因                         |
|--------------|---------------|------------------------------|
| 固定资产         | 16,220,354.56 | 借款抵押                         |
| 无形资产         | 2,377,343.50  | 借款抵押                         |
| 其他非流动资产      | 223,122.07    | 工程履约保证金，对应保函金额为 444,726.60 元 |
| 专利权          |               | 借款质押                         |
| 合 计          | 18,820,820.13 |                              |

#### 6.50 政府补助

##### 6.50.1 涉及政府补助的负债项目

| 项 目                      | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关与收益相关 |
|--------------------------|--------------|----------|-------------|--------------|------|--------------|------------|
| 隧道与地下工程病害精细探测与运营安全关键技术拨款 | 2,205,163.05 |          |             | 1,102,581.52 |      | 1,102,581.53 | 与收益相关      |
| 省级军民融合发展专项款              | 333,333.33   |          |             | 333,333.33   |      |              | 与收益相关      |
| 城市交通生命线工程安全探测监测关键技术拨款    | 1,655,172.43 |          |             | 827,586.20   |      | 827,586.23   | 与收益相关      |
| 合 计                      | 4,193,668.81 |          |             | 2,263,501.05 |      | 1,930,167.76 |            |

#### 6.50.2 计入本期损益的政府补助

| 项 目                             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 隧道与地下工程病害精细探测与运营安全关键技术拨款        | 1,102,581.52 | 1,004,755.43 |
| 城市交通生命线工程安全探测监测关键技术拨款           | 827,586.20   | 827,586.20   |
| 省级军民融合发展专项款                     | 333,333.33   | 500,000.00   |
| 蒋树屏专家工作站拨款                      | 300,000.00   | 300,000.00   |
| 即征即退增值税                         | 67,256.64    |              |
| 2023 年新认定国家知识产权优势企业补助           | 20,000.00    |              |
| 扩岗补助                            | 3,000.00     | 9,000.00     |
| 收到 2020 年区级研发投入后补助              |              | 345,749.59   |
| 工程检测产业专利导航                      |              | 300,000.00   |
| 2021 年经开区技术平台认定配套资金奖励（蒋树屏专家站）   |              | 300,000.00   |
| 2021 年经开区技术平台认定配套资金奖励（企业科技创新中心） |              | 200,000.00   |
| 高新技术企业奖                         |              | 50,000.00    |
| 昆明市知识产权运营服务体系建设专利密集型产品认定奖       |              | 40,000.00    |
| 2022 年剩余知识产权扶持资金                |              | 40,000.00    |
| 2022 年第一批在昆企业岗位补贴               |              | 800.00       |
| 合 计                             | 2,653,757.69 | 3,917,891.22 |

### 7 合并范围变更

本公司本期无合并范围变更。

### 8 在其他主体中的权益

#### 8.1 子公司的相关信息

| 企业名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    |        | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|--------|----------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 | 合计     |          |
| 云南航检装备有限公司     | 昆明市   | 昆明市 | 商务服务 | 100.00  |    | 100.00 | 100.00   |
| 云南省智数工程安全创新研究院 | 昆明市   | 昆明市 | 技术研究 | 100.00  |    | 100.00 | 100.00   |

(续)

| 企业名称           | 子公司类型 | 企业类型    | 级次 | 法人代表 | 投资额     | 取得方式 | 统一社会信用代码           |
|----------------|-------|---------|----|------|---------|------|--------------------|
| 云南航检装备有限公司     | 全资子公司 | 有限责任    | 二级 | 蒲琳   | 1000 万元 | 设立   | 91530100309645915N |
| 云南省智数工程安全创新研究院 | 全资子公司 | 民办非企业单位 | 二级 | 蒋树屏  | 50 万元   | 设立   | 52530000MJT4410435 |

**8.2 重要合营安排或联营企业的基础信息**

本公司无重要合营安排或联营企业。

**9 与金融工具相关的风险**

**9.1 金融工具的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、短期借款、应收款项、合同资产、长期应收款、应付账款、其他应收款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**(1) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**① 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、基普有关，除本公司老挝项目以美元、基普进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。

于 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、基普货币性金融资产，如果汇率上升或下降 1%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 21,895.88 元，不包括留存收益的股东权益将不会发生变化。

**② 利率风险，**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额

合计为 1,600.00 万元（上年末：2,000.00 万元）。如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 29,097.23 元（上期末：约 16,636.81），不包括留存收益的股东权益将不会发生变化。

### ③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。报告期末，本公司未持有以公允价值计量的金融工具。

### （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款、其他非流动资产、长期应收款。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注 4.11。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.3、附注 6.7、附注 6.5、附注 6.10 的披露。

### （3）流动性风险

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

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 14,000,000.00 元（上年末：20,000,000.00 元）。

截止 2024 年 6 月 30 日本公司无对外担保责任事项。

截止 2024 年 6 月 30 日所有的金融负债均预计在 1 年内到期。

10 关联方关系及其交易

10.1 本企业的母公司情况

本公司的最终控制方是刘浩。

10.2 本企业的子企业

见“附注 8 在其他主体中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

10.4 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 与本公司关系     | 统一社会信用代码           |
|----------------|------------|--------------------|
| 广州山锋测控技术有限公司   | 公司小股东控股的企业 | 91440101698670806G |
| 广电计量检测（昆明）有限公司 | 公司小股东控股的企业 | 91530100MA6NH24H15 |

10.5 关联方交易

10.5.1 关联方交易情况

10.5.1.1 采购商品、接受劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本期发生额     | 上期发生额  |
|----------------|--------|---------------|-----------|--------|
| 广州山锋测控技术有限公司   | 设备维修   | 市场定价          |           | 884.96 |
| 广州山锋测控技术有限公司   | 原材料采购  | 市场定价          |           |        |
| 广电计量检测（昆明）有限公司 | 设备检定费  | 市场定价          | 10,798.11 |        |

10.5.2 关联租赁情况

本公司无关联租赁。

10.5.3 关联担保情况

本公司无关联担保。

10.5.4 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.5.4.1 应付项目

| 项目名称           | 期末余额 | 期初余额      |
|----------------|------|-----------|
| 应付账款：          |      |           |
| 广电计量检测（昆明）有限公司 |      | 27,823.00 |
| 合 计            |      | 27,823.00 |

10.5.4.2 预付项目

| 项目名称  | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 预付款项： |      |      |

|              |           |  |
|--------------|-----------|--|
| 广州山锋测控技术有限公司 | 77,540.00 |  |
| 合 计          | 77,540.00 |  |

11 公允价值的披露

本公司报告期无相关公允价值的披露。

12 承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项以及重大或有事项。

13 资产负债表日后事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项。

14 其他重要事项说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项说明。

15 母公司会计报表的主要项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 54,790,619.78  | 83,271,247.95  |
| 1 至 2 年 | 27,632,533.89  | 25,587,031.59  |
| 2 至 3 年 | 33,821,741.31  | 30,823,290.28  |
| 3 至 4 年 | 14,085,830.23  | 14,689,762.13  |
| 4 至 5 年 | 4,147,753.02   | 6,730,148.00   |
| 5 年以上   | 13,605,898.24  | 12,596,565.92  |
| 小 计     | 148,084,376.47 | 173,698,045.87 |
| 减：坏账准备  | 46,981,994.64  | 48,661,055.93  |
| 合 计     | 101,102,381.83 | 125,036,989.94 |

15.1.2 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 种 类       | 期末余额           |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 1,743,283.70   | 1.18  | 1,743,283.70  | 100     |                |
| 按组合计提坏账准备 | 146,341,092.77 | 98.82 | 45,238,710.94 | 30.91   | 101,102,381.83 |
| 账龄组合      | 146,341,092.77 | 98.82 | 45,238,710.94 | 30.91   | 101,102,381.83 |
| 关联方组合     | 344,601.60     | 0.23  |               |         | 344,601.60     |
| 合 计       | 148,084,376.47 | 100   | 46,981,994.64 |         | 101,102,381.83 |

(续)

| 种 类       | 期初余额           |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 1,953,283.70   | 1.13  | 1,953,283.70  | 100     |                |
| 按组合计提坏账准备 | 171,744,762.17 | 98.87 | 46,707,772.23 | 27.2    | 125,036,989.94 |
| 账龄组合      | 171,491,866.08 | 98.73 | 46,707,772.23 | 27.24   | 124,784,093.85 |
| 关联方组合     | 252,896.09     | 0.14  |               |         | 252,896.09     |
| 合 计       | 173,698,045.87 | 100   | 48,661,055.93 |         | 125,036,989.94 |

## 15.1.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 名 称             | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 中铁十五局集团第一工程有限公司 | 150,000.00   | 150,000.00   | 150,000.00   | 150,000.00   | 100     | 预计不能收回 |
| 中铁十九局集团第三工程有限公司 | 878,680.00   | 878,680.00   | 668,680.00   | 668,680.00   | 100     | 预计不能收回 |
| 云南竣测科技有限公司      | 567,603.70   | 567,603.70   | 567,603.70   | 567,603.70   | 100     | 预计不能收回 |
| 云南省交通科学研究院有限公司  | 357,000.00   | 357,000.00   | 357,000.00   | 357,000.00   | 100     | 预计不能收回 |
| 合 计             | 1,953,283.70 | 1,953,283.70 | 1,743,283.70 | 1,743,283.70 |         |        |

## 15.1.2.2 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称    | 期末余额           |         |               |
|---------|----------------|---------|---------------|
|         | 账面余额           | 计提比例(%) | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 54,790,619.78  | 6.97    | 3,838,653.64  |
| 1 至 2 年 | 27,632,533.89  | 20.91   | 5,777,962.84  |
| 2 至 3 年 | 33,452,723.81  | 36.48   | 12,203,553.65 |
| 3 至 4 年 | 13,170,444.01  | 56.33   | 7,418,911.12  |
| 4 至 5 年 | 4,042,264.64   | 67.96   | 2,747,123.05  |
| 5 年以上   | 13,252,506.64  | 100     | 13,252,506.64 |
| 合 计     | 146,341,092.77 |         | 45,238,710.94 |

## 15.1.2.3 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额       |         |      |
|-------|------------|---------|------|
|       | 账面余额       | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 344,601.60 |         |      |
| 合 计   | 344,601.60 |         |      |

## 15.1.3 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 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|----------|---------------|--------------------|----------|
|------|----------|----------|---------------|--------------------|----------|

|                   |               |               |               | 比例(%) |              |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------|--------------|
| 昆明经济技术开发区建设管理有限公司 | 5,625,914.65  | 7,040,023.33  | 12,665,937.98 | 7.55  | 2,744,853.93 |
| 昆明经济技术开发区规划建设局    | 11,544,517.30 | 937,659.84    | 12,482,177.14 | 7.44  | 1,511,091.10 |
| 云南海惠连高速公路建设投资有限公司 |               | 12,110,999.60 | 12,110,999.60 | 7.22  | 844,136.67   |
| 云南交发项目管理有限公司      | 7,536,599.77  |               | 7,536,599.77  | 4.49  | 525,301.00   |
| 昆明东南绕城高速公路开发有限公司  |               | 7,299,712.03  | 7,299,712.03  | 4.35  | 508,789.93   |
| 合 计               | 24,707,031.72 | 27,388,394.80 | 52,095,426.52 | 31.05 | 6,134,172.63 |

## 15.2 其他应收款

### 15.2.1 其他应收款分类

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 18,350,864.39 | 9,605,931.17 |
| 合 计   | 18,350,864.39 | 9,605,931.17 |

### 15.2.2 其他应收款

#### 15.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 16,650,868.77 | 1,309,041.74  |
| 1 至 2 年 | 239,615.15    | 5,766,173.83  |
| 2 至 3 年 | 300,206.12    | 907,931.45    |
| 3 至 4 年 | 906,231.45    | 1,607,815.18  |
| 4 至 5 年 | 1,607,815.18  | 1,922,843.48  |
| 5 年以上   | 5,442,176.17  | 3,669,332.69  |
| 小 计     | 25,146,912.84 | 15,183,138.37 |
| 减：坏账准备  | 6,796,048.45  | 5,577,207.20  |
| 合 计     | 18,350,864.39 | 9,605,931.17  |

#### 15.2.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 9,059,556.35  | 8,742,582.75  |
| 备用金    | 148,331.98    | 51,071.70     |
| 往来款    | 15,309,605.81 | 5,888,488.77  |
| 押金     | 165,004.50    | 163,429.70    |
| 代垫款    | 464,414.20    | 337,565.45    |
| 小 计    | 25,146,912.84 | 15,183,138.37 |
| 减：坏账准备 | 6,796,048.45  | 5,577,207.20  |

|     |               |              |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 18,350,864.39 | 9,605,931.17 |
|-----|---------------|--------------|

15.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额     | 4,988,549.00   |                      | 588,658.20           | 5,577,207.20 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段             |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段             |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段             |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段             |                |                      |                      |              |
| 本期计提                 | 1,218,841.25   |                      |                      | 1,218,841.25 |
| 本期转回                 |                |                      |                      |              |
| 本期转销                 |                |                      |                      |              |
| 本期核销                 |                |                      |                      |              |
| 其他变动                 |                |                      |                      |              |
| 2024 年 6 月 30 日余额    | 6,207,390.25   |                      | 588,658.20           | 6,796,048.45 |

15.2.2.4 坏账准备的情况

| 类 别                    | 期初余额         | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额         |
|------------------------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|                        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款 | 5,577,207.20 | 1,218,841.25 |       |       |      | 6,796,048.45 |
| 合 计                    | 5,577,207.20 | 1,218,841.25 |       |       |      | 6,796,048.45 |

15.2.2.5 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                 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 款项性质  | 账龄    | 坏账准备期末余额     |
|----------------------|--------------|---------------------|-------|-------|--------------|
| 迪庆藏族自治州交通重点项目建设指挥部   | 1,271,239.36 | 5.06                | 履约保证金 | 5 年以上 | 1,271,239.36 |
| 迪庆州二级公路建设指挥部         | 926,496.66   | 3.68                | 履约保证金 | 5 年以上 | 926,496.66   |
| 沧州渤海新区港城交通建设投资开发有限公司 | 682,572.50   | 2.71                | 履约保证金 | 4-5 年 | 341,286.25   |
| 蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司  | 606,000.00   | 2.41                | 投标保证金 | 1 年以内 | 30,300.00    |
| 昆明新都置业有限公司           | 500,000.00   | 1.99                | 履约保证金 | 5 年以上 | 500,000.00   |
| 合 计                  | 3,986,308.52 | 15.85               |       |       | 3,069,322.27 |

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|            |               |  |               |               |  |               |
|------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 对子公司投资     | 14,776,510.04 |  | 14,776,510.04 | 14,776,510.04 |  | 14,776,510.04 |
| 对联营、合营企业投资 |               |  |               |               |  |               |
| 合 计        | 14,776,510.04 |  | 14,776,510.04 | 14,776,510.04 |  | 14,776,510.04 |

### 15.3.2 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 减值准备年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|---------------|----------|------|------|---------------|----------|----------|
| 云南航检装备有限公司     | 14,276,510.04 |          |      |      | 14,276,510.04 |          |          |
| 云南省智数工程安全创新研究院 | 500,000.00    |          |      |      | 500,000.00    |          |          |
| 合 计            | 14,776,510.04 |          |      |      | 14,776,510.04 |          |          |

## 15.4 营业收入、营业成本

### 15.4.1 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 49,938,880.38 | 26,437,554.63 | 40,944,499.66 | 27,063,199.28 |
| 其他业务 | 176,426.02    | 94,606.68     | 77,839.83     | 58,527.96     |
| 合 计  | 50,115,306.40 | 26,532,161.31 | 41,022,339.49 | 27,121,727.24 |

### 15.4.2 营业收入和营业成本的分解信息

| 合同分类     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 按商品类型分类： |               |               |               |               |
| 检验检测业务   | 45,439,262.24 | 23,455,797.45 | 35,006,753.13 | 23,346,655.76 |
| 信息化平台    | 637,870.73    | 20,391.94     | 4,207,464.61  | 2,333,745.40  |
| 仪器销售     | 91,747.41     | 100,314.20    | 240,635.90    | 344,650.47    |
| 其他技术服务   | 3,770,000.00  | 2,861,051.04  | 1,489,646.02  | 1,038,147.65  |
| 物业及租赁等   | 176,426.02    | 94,606.68     | 77,839.83     | 58,527.96     |
| 合计       | 50,115,306.40 | 26,532,161.31 | 41,022,339.49 | 27,121,727.24 |

## 15.5 投资收益

### 15.5.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 538,460.66 | 322,815.24 |
| 债务重组收益           | -82,000.00 |            |
| 合 计              | 456,460.66 | 322,815.24 |

## 16 补充资料

## 16.1 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 金 额          | 说 明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -514.05      |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                              |              |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 2,653,757.69 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |     |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |     |
| 债务重组损益                                                                                  | -82,000.00   |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 538,460.66   |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -238.61      |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |     |
| 小 计                                                                                     | 3,109,465.69 |     |
| 所得税影响额                                                                                  | 466,419.85   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |              |     |
| 合 计                                                                                     | 2,643,045.84 |     |

## 17 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 每股收益 |
|-------|------|
|-------|------|

|                         | 加权平均净资产收益率（%） | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.45%         | 0.07   | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.35%         | 0.02   | 0.02   |

公司负责人：刘浩

主管会计工作负责人：杨旭惠

会计机构负责人：周芳芳

附件 I 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           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -514.05      |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 2,653,757.69 |
| 债务重组损益                                                                                  | -82,000.00   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 538,460.66   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -238.61      |
| 非经常性损益合计                                                                                | 3,109,465.69 |
| 减：所得税影响数                                                                                | 466,419.85   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |              |
| 非经常性损益净额                                                                                | 2,643,045.84 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用