



煜祺检测

NEEQ : 873288

广东煜祺检测股份有限公司

Guangdong Yuqi inspection and testing CO.,Ltd.



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、公司负责人赵后美、主管会计工作负责人郭洁龙及会计机构负责人（会计主管人员）郭洁龙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“六、 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

无

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况 92

附件 II 融资情况 92

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（不适用）。
	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	广东省东莞市南城街道蛤地路 18 号御花苑 77 栋三楼

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、煜祺股份、煜祺检测	指	广东煜祺检测股份有限公司
有限责任公司、有限公司、煜祺有限	指	东莞市煜祺建设工程检测有限公司
云浮分公司	指	广东煜祺检测股份有限公司云浮分公司
广州分公司	指	广东煜祺检测股份有限公司广州分公司
湛江分公司	指	广东煜祺检测股份有限公司湛江分公司
广州子公司	指	广东卓友科技有限公司
珠海子公司	指	广东方至科技有限公司
新疆子公司	指	新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司
吴宇投资	指	东莞市吴宇投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广东煜祺检测股份有限公司股东大会
董事会	指	广东煜祺检测股份有限公司董事会
监事会	指	广东煜祺检测股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2024 年 01 月 01 日 2024 年 06 月 30 日
报告期末	指	2024 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
特种设备	指	涉及生命安全、危险性较大的锅炉、压力容器（含气瓶、压力管道、电梯、起重机械、客运索道、大型游乐设施和场（厂）内专用机动车辆
起重机械	指	用于垂直升降或者垂直升降并水平移动重物的机电设备
“两工地”	指	房屋建筑工地和市政工程施工工地
CMA 认证	指	China Metrology Accreditation 的缩写。即中国计量认证，是根据中华人民共和国计量法的规定，由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价
无损检测	指	又称无损探伤，是指在不损伤被检测对象的条件下，利用材料内部结构异常或缺陷存在所引起的对热、声、光、电、磁等物理量的变化，来探测各种工程材料、零部件、结构件等内部和表面缺陷
塔式起重机	指	简称“塔吊”，是动臂装在高耸塔身上部的旋转起重机。主要用于房屋建筑施工中物料的垂直和水平输送及建筑构件的安装，由金属结构、工作机构和电气系统三部分组成
施工升降机	指	通常称为施工电梯，施工平台也属于广义的施工升降机。由轿厢、驱动机构、标准节、附墙、底盘、围栏、电气系统等部分组成，是建筑中经常使用的载人载货施工机械，施工电梯在工地上通常是配合塔吊使用，

		一般载重量在 1-3 吨，运行速度为 1-60M/ min
物料提升机	指	是一种固定装置的机械输送设备，主要适用于粉状、颗粒状及小块物料的连续垂直提升，设置了断绳保护安全装置、停靠安装装置、缓冲装置、上下高度及极限限位器、防松绳装置等安全保护装置
防坠器	指	又称速差器，能在限定距离内快速制动锁定坠落物体，是防止建筑工程中为施工人乘坐的升降机的一种装置
飞行检查	指	简称飞检，是跟踪检查的一种形式，指事先不通知被检查部门实施的现场检查

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东煜祺检测股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Yuqi inspection and testing Co.,Ltd.		
法定代表人	赵后美	成立时间	2011 年 5 月 25 日
控股股东	控股股东为（赵后美）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵后美），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）-（M745）-质检技术服务业（M7450）		
主要产品与服务项目	特种设备检测、环境检测、建筑材料检测、主体结构检测		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	煜祺检测	证券代码	873288
挂牌时间	2019 年 6 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000.00
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李敏	联系地址	东莞市莞城街道莞城区运河路罗浮公馆 2102 号
电话	0769-22779788	电子邮箱	Yqci@21cn.com
传真	0769-22828938		
公司办公地址	东莞市南城街道蛤地路 18 号御花苑天珺湾 77 栋	邮政编码	523000
公司网址	http://www.gdyqjc.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	91441900574538301U		
注册地址	广东省东莞市南城街道蛤地路 18 号御花苑 77 栋一层商铺		
注册资本（元）	20,000,000.00	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

1、 商业模式

公司作为专业技术服务提供商，以独立第三方检测服务机构身份为客户提供“两工地”起重机械以及施工升降机防坠器等特种设备及安全装置的检测服务。公司采取直接检测的服务模式，接受建筑机械设备租赁公司、建筑工程公司、建筑机械制造公司等客户委托，依靠自身技术力量、设备进行“两工地”起重机械检测并向客户出具具有权威性、标准性的检测报告或评估报告，并根据检测设备数量向委托者收取费用。

目前公司承接业务的模式有三种：（1）部分业务来源于当地相关政府部门统一派单，当地建筑安全监督站通过互联网公共平台派单的方式将客户信息推送至公司，由公司联系客户预约服务。各个检测服务企业的派单量由政府进行均衡，也依据地理位置进行调节。（2）部分业务来源于央企、国企等建设项目开发商采购服务，主要通过招投标的形式进行。公司根据工程具体情况、客户招投标价格上限和公司自身情况等多种因素，决定是否参与投标，中标后以签订框架协议的方式落地。（3）还有部分业务来源于客户自行委托。随着当前特种设备检测市场的有序放开，公司通过对客户的持续跟进维护现有客户。

公司坚持自主创新的研发模式，由技术质量管理部和部分检验业务部的技术人员共同负责研发工作，公司核心技术人员拥有相关专业背景及多年行业经验。公司研发人员根据国家检测认证法规新发展趋势，结合市场信息和客户反馈确定研发项目，通过不断研发、测试、优化和验证新检测技术，最终形成更加便捷的检测方法并运用到公司的检测实务当中。公司建立了完善的技术检测人员培训制度和绩效考核与激励办法奖励技术创新。未来，公司将继续在技术研发方面继续加大投入，进一步夯实技术基础，积极研发先进检测技术。

公司是环境监测服务的提供商，为国家高新技术企业，拥有广东省质量技术监督局检验检测认定的专业 CMA 资质，引进了国内外先进水平的电感耦合等离子体发射光谱仪（ICP-OES）、电感耦合等离子体质谱仪（ICP-MS）、气相色谱仪（GC）、气相色谱-质谱联用仪（GCMS）、高效液相色谱仪（IC）、原子吸收光谱（AAS）、原子荧光光谱仪（AFS）、紫外光谱仪（UVVis）、离子色谱仪（IC）、红外测油仪等一大批高精密检测仪器。主要为污染物排放企业、环保相关部门、科研院所等与环境相关的企、事业单位提供全面的专业环保检测技术服务。

公司主要通过具有专业知识的销售人员直接与污染物排放企业对接，为其制定详细的监测方案。通

过参与政府部门开展的环保监测招投标等方式拓展业务。此外，公司会根据委托方的各种不同的监测需求，制定具有针对性的监测方案。通过为客户提供专业的环境检测服务并向其出具分析报告，公司会依据服务内容向委托方收取费用。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023年1月18日，广东省工业和信息化厅发布2022年专精特新中小企业通过企业名单，认定本公司为专精特新企业。 2021年12月20日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号GR202144002966，证书有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,900,303.15	4,776,741.17	-18.35%
毛利率%	40.96%	27.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,128,063.84	-2,834,060.00	-24.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,127,260.34	-2,815,453.57	-24.44%
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）	-24.43%	-14.54%	-
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）	-24.42%	-14.43%	-
基本每股收益	-0.11	-0.14	-21.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,427,815.91	13,034,265.38	-12.32%
负债总计	4,054,139.94	4,258,990.63	-4.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,988,887.61	9,774,912.80	-18.37%
归属于挂牌公司股东的	0.40	0.49	-18.37%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	17.38%	16.68%	-
资产负债率%（合并）	35.48%	32.68%	-
流动比率	0.94	1.33	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-846,280.88	-1,798,735.37	-52.95%
应收账款周转率	0.87	0.73	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.32%	-15.21%	-
营业收入增长率%	-18.35%	-33.10%	-
净利润增长率%	-24.91%	-52.34%	-

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	1,624,768.74	14.22%	2,471,049.62	18.96%	-34.25%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	318,540.67	2.79%	483,218.10	3.71%	-34.08%
预付款项	17,914.57	0.16%	9,064.61	0.07%	97.63%
其他应收款	978,104.53	8.56%	589,085.88	4.52%	66.04%
固定资产	2,887,927.21	25.27%	3,413,062.79	26.19%	-15.39%
使用权资产	1,788,463.47	15.65%	1,794,686.47	13.77%	-0.35%
长期待摊费用	3,515,165.67	30.76%	3,977,166.86	30.51%	-11.62%
递延所得税资产	296,931.05	2.60%	296,931.05	2.28%	0.00%
应付账款	470,000.00	4.11%	420,000.00	3.22%	11.90%
合同负债	1,334,301.95	11.68%	1,263,825.01	9.70%	5.58%
应付职工薪酬	481,494.96	4.21%	454,081.71	3.48%	6.04%
应交税费	40,397.62	0.35%	47,575.94	0.37%	-15.09%
其他应付款	391,174.95	3.42%	477,932.95	3.67%	-18.15%
股本	20,000,000.00	175.01%	20,000,000.00	153.44%	0.00%
资本公积	3,281,181.52	28.71%	3,281,181.52	25.17%	0.00%
盈余公积	639,398.18	5.60%	639,398.18	4.91%	0.00%

项目重大变动原因

1、货币资金减少846,280.88元，同比下降34.25%，主要原因是受上游业务订单量减少，回款减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,900,303.15	-	4,776,741.17	-	-18.35%
营业成本	2,302,546.14	59.04%	3,485,346.84	72.96%	-33.94%
毛利率	40.96%	-	27.04%	-	-
税金及附加	11,561.77	0.30%	12,278.16	0.26%	-5.83%
销售费用	573,911.71	14.71%	748,187.15	15.66%	-23.29%
管理费用	2,890,629.21	74.11%	3,108,939.42	65.08%	-7.02%
研发费用	430,565.71	11.04%	431,692.70	9.04%	-0.26%
财务费用	3,435.94	0.09%	2,188.68	0.05%	56.99%
信用减值损失	-210,092.35	-5.39%	-38,862.88	-0.81%	440.60%
经营活动产生的现金流量净额	-846,280.88	-	-1,798,735.37	-	-52.95%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-3,332.09	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0%

项目重大变动原因

- 1、营业成本减少 1,182,800.70 元，同比下降 33.94%，主要原因是应付薪酬同比减少，因上游业务订单不足，公司春节假期延长，固定资产折旧同比减少导致；
- 2、财务费用增加 1,247.26 元，同比上升 56.99%，主要原因是利息收入减少；
- 3、信用减值损失减少 171,229.47 元，同比上升 440.60%，主要原因是计提应收账款减值损失，导致信用减值损失增加；
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比下降 52.95%，主要原因营业收入减少，回款减少；
- 5、投资活动产生的现金流量净额同比下降 100.00%，主要原因是无充裕资金进行投资活动。

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
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	参股公司	质检技术服务	10,000,000	379,901.12	-283,611.19	33,202.64	-448,867.30
广东卓友科技有限公司	参股公司	专业技术	10,000,000	1,682,141.74	662,879.14	46,410.91	-523,786.77

		服务					
广东方至科技有限公司	参股公司	专业技术服务	5,000,000	501,688.11	458,636.77	8,960.39	-433,270.73

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
实际控制人不当控制的风险	截至本报告出具之日，赵后美直接持有公司股份14,500,000股，直接持股比例为72.50%，同时担任公司董事长兼总经理、法定代表人。据此，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。公司将加强企业管理流程，规范运作股东大会、董事会、监事会，强化相互间的监督，促使决策完全公开化、透明化，发扬集体决策的优势，从根本上避免个人决策的风险，保障各股东的利益不受损害。
公司规模较小，整体抗风险能力较弱风险	报告期内，公司规模较小，整体抗风险能力较弱，若未来监管政策发生变化、市场竞争加剧，将对公司的经营业绩产生不利影响。未来，公司将在维护现有客户的同时积极拓展新客户，保持“两工地”起重机械以及施工升降机防坠器等特种设备的检测业务的稳定发展，进一步提高公司营业收入、资产规模和营业利润。另外，公司将继续加大研发投入，拓展环境保护、食品安全、职业卫生和建筑材料等新业务领域，增强自身核心竞争力，增强公司整体抗风险能力。
公司品牌信誉受损风险	公司作为独立第三方检测服务机构，品牌信誉是公司生存和发展的根本。公司报告期内检测业务主要集中于建筑施工领域，建筑施工特种设备的质量、安全问题关系重大。尽管公司已制定了一系列规章制度规范公司检测流程，加强对检测报告的质量监督，但若出现失误或商业道德问题，将会严重损害公司品牌信誉，进而对公司后续业务的开展造成不利影响。公司注重品牌信誉建设与维护，通过进一步完善规章制度，规范公司检测流程。同时，公司通过培训强化员工专业知识，定期组织员工进行企业品牌价值教育，增强员工的责任感，将品牌信誉受损风险降到最低。
行业政策风险	“两工地”起重机械特种设备检验的社会化运作的的时间较短，目前，“两工地”特种设备检验机构主要从事政府指定的

	强制性“两工地”特种设备检测业务，检验收费主要参考政府制定的收费标准。因此，“两工地”特种设备检测行业属于政策导向性较强的行业。国家实施的“两工地”特种设备管理政策措施（特别是对强制性检测的规定）对“两工地”特种设备检测市场的发展有重要影响。另外，“两工地”特种设备检测行业的发展主要受下游建筑行业（包括房地产业）发展的影响。随着我国社会固定资产投资增速的下滑、建筑业固定资产投资额和其占全社会固定资产投资比例的下降，特别是国家对房地产行业调控政策的持续，可能对公司业务产生不利影响。 公司将充分研究目前行业政策动态，培养和引进行业相关人才，在不断扩大市场份额和收入规模的同时努力降低经营成本，在研发、业务、管理、经营等各个方面提升竞争力，以迎接未来挑战。
人才流失风险	优秀的技术人员对于公司的技术研发、项目拓展及检测业务的开展具有至关重要的作用。技术人员不仅要掌握专业的检测技术、操作技能、产品质量标准等基础知识，还要对检测仪器的技术性能等方面有深入的了解。随着整个质检技术服务业规模的不断增长，行业内企业对高素质人才的需求也日益增长，各检测机构对专业技术人才的争夺也日趋激烈，若公司未来出现专业技术人员大量流失的情况，将对公司业务持续经营带来不利影响。公司将不断健全完善人才管理机制，实行具有市场竞争力的薪酬待遇及股权激励等一系列政策留住核心人才，同时积极引进外部优秀人才，用心培养青年储备人才，建立多层次阶梯式人才队伍，确保公司稳定发展。
业务区域集中风险	报告期内，公司业务主要集中于广东省内，特别是东莞、湛江、江门和广州地区，具有明显的区域性特征。虽然公司在广东省“两工地”起重机械检测领域形成了较高的客户认可度，也积累了较为稳定的客户资源，但广东省位于中国经济发达的珠三角地区，是外资及国内政府检测机构的重要市场，市场竞争激烈。若未来区域内市场竞争进一步加剧、市场需求萎缩或增速放缓的情形，将有可能造成公司营业收入下降、利润增长放缓甚至下滑的情形，进而对公司经营产生重大影响。一方面，公司将在稳固广东省内市场的基础上，适时积极开拓省外市场；另一方面，公司将加大研发投入，积极拓展环境、食品检测等领域的业务，降低目前业务区域集中风险对公司经营的影响。
公司治理风险	公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。股份公司制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。然而，报告期内公司仍出现了公司治理不规范的情形。因此，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。公司管理层将加强对公司各项制度的学习，严格执行公司

	已建立起来的各项制度，确保公司治理机制能够高效运转、合法规范。
应收账款导致的回收风险	虽然公司应收账款客户均为长期合作的客户，具有较高的信誉。目前坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。公司已经加强对应收账款的风险管理措施，密切关注客户的发展情况，同时加强对客户的催收力度以保证应收账款的回收风险降到最低。
业务领域拓展风险	为实现业务领域的进一步拓展，公司逐渐向环境检测领域布局。报告期内，公司研发投入不断上升，目前在环境检测领域已拥有 26 大类 1110 个项目的 CMA 认证检测能力。近年来，随着《环境保护法》、“大气十条”等环境保护法律法规的密集发布以及市场的逐渐开放，国内环保产业迅速发展，环境检测市场发展空间及前景广阔。但随着环境检测市场参与者的不断增加，环境检测市场竞争的不断加剧，公司可能面临业务领域拓展风险。公司将在维护现有客户的同时积极开拓新客户，在加大技术研发投入的同时加强内部管理，逐步扩大公司在行业内的知名度与市场份额，在激烈的市场竞争中保持收入的增长。
持续经营风险	截至 2024 年 06 月 30 日，公司合并报表净资产为 7,988,887.61 元，本报告期亏损 2,128,063.84 元，已连续亏损，累计未弥补亏损额 15,931,692.09 元，累计未弥补亏损超过实收股本的三分之一。这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取实施稳中求进的战略布局、谨慎投入开拓新业务、削减或者延缓开支等措施来改善持续经营能力。上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍。
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

								制 的 企业	
1	新疆 金科 恒晟 工程 检测 技术 服务 有 限 公 司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2021 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	连带	否	已事 前及 时履 行
总计	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司于 2020 年 10 月 16 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于为控股子公司购买资产提供担保的议案》，上述议案已提交 2020 年第四次临时股东大会审议通过。主要议案内容为：根据公司战略发展规划，为改善子公司业务经营状况，公司拟为控股子公司新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司拟购买新疆博域益友建设工程检测有限公司 100%的股权提供担保。担保起始日期为 2021 年 4 月 27 日，担保到期日 2026 年 4 月 26 日。双方均依合同履行约定。

本次购买股权是基于公司战略长远布局、经营发展需要，有利于提供公司市场综合竞争力，符合公司发展战略和业务发展规划，对公司未来业绩和收益增长将会产生积极影响，本次交易不存在影响公司正常经营的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	2,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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

本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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	公司	关联交易承诺	2018 年 12 月 6		正在履行中

			日		
挂牌	实际控制人或 控股股东	关联交易承诺	2018年12月6 日		正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2018年12月6 日		正在履行中
挂牌	公司	同业竞争承诺	2018年12月6 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2018年12月6 日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2018年12月6 日		正在履行中
挂牌	公司	资金占用承诺	2018年12月6 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或 控股股东	资金占用承诺	2018年12月6 日		正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2018年12月6 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司本期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	6,875,000.00	34.38%	0	6,875,000.00	34.38%
	其中：控股股东、实际控制人	3,625,000.00	18.13%	0	3,625,000.00	18.13%
	董事、监事、高管	750,000.00	3.75%	0	750,000.00	3.75%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,125,000.00	65.63%	0	13,125,000.00	65.63%
	其中：控股股东、实际控制人	10,875,000.00	54.38%	0	10,875,000.00	54.38%
	董事、监事、高管	2,250,000.00	11.25%	0	2,250,000.00	11.25%
	核心员工					
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵后美	14,500,000.00	0	14,500,000.00	72.50%	10,875,000.00	3,625,000.00	0	0
2	陈红	2,850,000.00	0	2,850,000.00	14.25%	2,137,500.00	712,500.00	0	0
3	陈乐飞	150,000.00	0	150,000.00	0.75%	112,500.00	37,500.00	0	0
4	东莞	2,500,000.00	0	2,500,000.00	12.50%	0	2,500,000.00	0	0

	市昊 宇投 资合 伙企 业 （有 限合 伙）								
合计		20,000,000.00	-	20,000,000.00	100%	13,125,000.00	6,875,000.00	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
 股东陈红与股东陈乐飞系姐弟关系；股东赵后美系东莞市昊宇投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。
 除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

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				
赵后美	董事长兼总经理	男	1971年9月	2022年9月15日	2025年9月15日	14,500,000.00	0	14,500,000.00	72.50%
陈红	董事	女	1985年8月	2022年9月15日	2025年9月15日	2,850,000.00	0	2,850,000.00	14.25%
陈乐飞	董事	男	1988年3月	2022年9月15日	2025年9月15日	150,000.00	0	150,000.00	0.75%
王忠平	董事	男	1987年8月	2022年9月15日	2025年9月15日	0	0	0	0%
梁热	董事	男	1985年10月	2022年9月15日	2025年9月15日	0	0	0	0%
彭程	监事会主席	男	1987年11月	2023年11月8日	2025年9月15日	0	0	0	0%
曾伟标	监事	男	1985年12月	2022年9月15日	2025年9月15日	0	0	0	0%
郑秋丽	监事	女	1988年8月	2022年9月15日	2025年9月15日	0	0	0	0%
李敏	董事会秘书	女	1989年10月	2022年9月15日	2025年9月15日	0	0	0	0%
郭洁龙	财务总监	女	1982年2月	2023年4月21日	2025年9月15日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事陈红与董事陈乐飞系姐弟关系；董事赵后美系东莞市昊宇投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（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	期末人数
管理人员	12	12
行政人员	4	4
财务人员	4	4
技术人员	59	55
销售人员	5	5
员工总计	84	80

（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

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	六、1	1,624,768.74	2,471,049.62
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			
应收账款	六、2	318,540.67	483,218.10
应收款项融资			
预付款项	六、3	17,914.57	9,064.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	978,104.53	589,085.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,939,328.51	3,552,418.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、6	2,887,927.21	3,413,062.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、7	1,788,463.47	1,794,686.47
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、8		
长期待摊费用	六、9	3,515,165.67	3,977,166.86
递延所得税资产	六、10	296,931.05	296,931.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,488,487.40	9,481,847.17
资产总计		11,427,815.91	13,034,265.38
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	470,000.00	420,000.00
预收款项	六、11	419,065.00	
合同负债	六、12	1,334,301.95	1,263,825.01
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	六、13	481,494.96	454,081.71
应交税费	六、14	40,397.62	47,575.94
其他应付款	六、15	391,174.95	477,932.95
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			
其他流动负债			
流动负债合计		3,136,434.48	2,663,415.61
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	648,502.49	1,326,372.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、10	269,202.97	269,202.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		917,705.46	1,595,575.02
负债合计		4,054,139.94	4,258,990.63
所有者权益：			
股本	六、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	3,281,181.52	3,281,181.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	639,398.18	639,398.18
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-15,931,692.09	-14,145,666.90
归属于母公司所有者权益合计		7,988,887.61	9,774,912.80
少数股东权益		-615,211.64	-999,638.05
所有者权益合计		7,373,675.97	8,775,274.75
负债和所有者权益总计		11,427,815.91	13,034,265.38

法定代表人：赵后美

主管会计工作负责人：郭洁龙

会计机构负责人：郭洁龙

（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
流动资产：			
货币资金		1,521,693.50	2,327,137.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	544,582.72	384,191.20
应收款项融资			
预付款项		10,914.57	2,064.61

其他应收款	十四、2	807,303.77	767,192.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			19,274.47
流动资产合计		2,884,494.56	3,499,860.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	7,192,000.00	6,662,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,657,574.27	3,161,044.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,788,463.47	1,794,686.47
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,313,705.36	2,550,123.60
递延所得税资产		296,931.05	296,931.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,248,674.15	14,464,785.98
资产总计		17,133,168.71	17,964,646.16
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		1,334,301.95	338,927.56
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		347,700.00	348,929.56
应交税费		29,576.28	38,606.37
其他应付款			
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		349,030.00	653,168.29
其他流动负债			21,352.44
流动负债合计		2,060,608.23	1,400,984.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		648,502.49	1,326,372.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		269,202.97	269,202.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		917,705.46	1,595,575.02
负债合计		2,978,313.69	2,996,559.24
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,281,181.52	3,281,181.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		639,398.18	639,398.18
一般风险准备			
未分配利润		-9,765,724.68	-8,952,492.78
所有者权益合计		14,154,855.02	14,968,086.92
负债和所有者权益合计		17,133,168.71	17,964,646.16

(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		3,900,303.15	4,776,741.17
其中：营业收入	六、23	3,900,303.15	4,776,741.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,212,650.48	7,788,632.95
其中：营业成本	六、23	2,302,546.14	3,485,346.84
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	六、24	11,561.77	12,278.16
销售费用	六、25	573,911.71	748,187.15
管理费用	六、26	2,890,629.21	3,108,939.42
研发费用	六、27	430,565.71	431,692.70
财务费用	六、28	3,435.94	2,188.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、30	-210,092.35	-38,862.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,522,439.68	-3,050,754.66
加：营业外收入	六、31	793.94	5,194.18
减：营业外支出	六、32	1,597.44	23,800.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,523,243.18	-3,069,361.09
减：所得税费用	六、33	16,177.14	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,539,420.32	-3,069,361.09
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）		-2,539,420.32	-3,069,361.09
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）		-411,356.48	-235,301.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,128,063.84	-2,834,060.00
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,539,420.32	-3,069,361.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,128,063.84	-2,834,060.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-411,356.48	-235,301.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵后美

主管会计工作负责人：郭洁龙

会计机构负责人：郭洁龙

(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	十五、4	3,811,729.21	4,444,361.00
减：营业成本	十五、4	2,302,546.14	3,485,346.84
税金及附加		11,532.60	11,590.90

销售费用		573,251.71	721,701.62
管理费用		1,415,368.10	1,627,884.94
研发费用		430,565.71	431,692.70
财务费用		1,868.12	641.30
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		139,017.84	-38,862.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-784,385.33	-1,873,360.18
加：营业外收入			3,723.99
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-784,385.33	-1,869,636.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-784,385.33	-1,869,636.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-784,385.33	-1,869,636.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-784,385.33	-1,869,636.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		4,181,340.63	5,203,576.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	114,488.19	426,146.88
经营活动现金流入小计		4,295,828.82	5,629,722.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,297,090.05	1,136,725.58
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		2,287,460.80	3,849,085.21
支付的各项税费		270,137.07	257,786.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	287,421.78	2,184,860.74
经营活动现金流出小计		5,142,109.70	7,428,458.35
经营活动产生的现金流量净额		-846,280.88	-1,798,735.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,332.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,332.09
投资活动产生的现金流量净额			-3,332.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-50,000.00	-200,000.00
筹资活动现金流入小计			-200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			-200,000.00
筹资活动现金流出小计			-200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-846,280.88	-1,802,067.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,460,798.18	5,245,622.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,614,517.30	3,443,555.37

法定代表人：赵后美

主管会计工作负责人：郭洁龙

会计机构负责人：郭洁龙

（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		4,100,763.63	4,808,101.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,268.02	48,216.47
经营活动现金流入小计		4,116,031.65	4,856,318.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,274,090.05	1,023,916.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,827,515.34	3,023,521.71

支付的各项税费		239,404.95	239,795.07
支付其他与经营活动有关的现金		465.00	1,696,811.89
经营活动现金流出小计		4,341,475.34	5,984,045.65
经营活动产生的现金流量净额		-225,443.69	-1,127,727.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,332.09
投资支付的现金		530,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		530,000.00	603,332.09
投资活动产生的现金流量净额		-530,000.00	-603,332.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		50,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-805,443.69	-1,731,059.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,327,137.19	5,005,889.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,521,693.50	3,274,829.54

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

广东煜祺检测股份有限公司
财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东煜祺检测股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈红、陈乐飞共同出资组建，于2011年05月25日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为441900001074474的营业执照。公司成立时注册资本200.00万元，注册资本为人民币2,000.00万元，总部位于广东省东莞市南城街道蛤地路18号御花苑天珺湾77栋一层商铺。2016年8月6日，煜祺有限召开股东会

会议，同意有限公司以2016年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司整体变更所发行的全部股份均由各股东认购，公司截至审计基准日2016年6月30日经审计的净资产值为人民币11,511,181.52元，其中1000万为股本总额，余额全部计入资本公积。折股后，股份公司的注册资本为人民币1000万元，股本总额为1000万股，每股面值人民币1元，均为人民币普通股。2016年9月1日，东莞市工商行政管理局为本次整体变更办理了工商登记，并核发了统一社会信用代码为91441900574538301U的《营业执照》。2022年1月新增股本3,500,000.00股，法人代表为赵后美。

本公司属技术服务行业。主要经营活动为提供特种设备检测服务。提供的检测服务主要有防坠器、起重设备检测、环境检测。

本财务报表经本公司董事会于2024年8月26日批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，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发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币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、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	法律诉讼，预计不能收回

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（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。

（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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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：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；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、 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） 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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

10、 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） 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。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 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	【根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”】

②应收账款及合同资产

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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账款：	
组合 1（信用风险组合）	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，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合 2（无风险组合）	公司关联方交易往来
-------------	-----------

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
组合 1（信用风险组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（无风险组合）	公司关联方交易往来以及代垫社保公积金款项经测试无风险的应收款项

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

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。

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。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、X、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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。

12、 固定资产

（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。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

13、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（22）“租赁

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营

租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 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。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。

19、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

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。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制

权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（4）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分

（5）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（6）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

（7）收入确认的具体方法

公司主要提供建筑施工特种设备检测、防坠台检测、实体检测及环境检测服务，检测服务收入确认需满足以下条件：

公司已根据合同约定出具检测报告，且检测费收入金额已确定且相关的经济利益很可能流入，与检测服务相关的成本能够可靠地计量。

20、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 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仓库以及办公室。。

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。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（详见本附注四、12“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。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。

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。

23、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更及依据

《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）。本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）的适用条件，故在2021年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化处理方法。但这些合同满足了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）调整后的适用条件，因此从2022年1月1日起采用财会[2020]10号文件规定的简化处理方法，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整2021年度财务报表数据。该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 税收优惠及批文

本公司2021年2月被认定为高新技术企业，取得GR202244011105号高新技术企业证书。享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率15%、优惠期限2021年1月1日至2023年12月31日。

六、 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）除非特别指出，“期初”指2023年12月31日，“期末”指2024年6月30日，“上期期末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	106,487.44	120,787.44

银行存款	1,518,281.30	2,350,262.18
其他货币资金		
合 计	1,624,768.74	2,471,049.62
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,193,582.44	1,193,582.44
1 至 2 年	1,031,327.98	1,031,327.98
2 至 3 年	1,335,065.63	1,656,202.48
3 至 4 年	719,250.32	719,250.32
4 至 5 年	366,880.00	366,880.00
5 年以上	20,900.00	20,900.00
小 计	4,667,006.37	4,988,143.22
减：坏账准备	4,348,465.70	4,504,925.12
合 计	318,540.67	483,218.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,303,200.98	92.20	4,303,200.98	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	363,805.39	7.80	45,264.72	12.44	318,540.67
其中：					
组合 1（信用风险组合）	363,805.39	7.80	45,264.72	12.44	318,540.67
合 计	4,667,006.37	—	4,348,465.70	—	318,540.67

(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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,420,106.15	88.61	4,420,106.15	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	568,037.07	11.39	84,818.97	14.93	483,218.10
其中：					
组合 1（信用风险组合）	568,037.07	11.39	84,818.97	14.93	483,218.10
合 计	4,988,143.22	—	4,504,925.12	—	483,218.10

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数： 1

按单项计提坏账准备： 4,303,200.98

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
云 浮 市 丰 盛 华 建 筑 机 械 设 备 有 限 公 司	285,800.00	285,800.00	285,800.00	285,800.00	100	合同纠纷， 已提起诉讼
阳 江 市 众 昇 建 筑 机 械 设 备 租 赁 有 限 公 司	204,900.00	204,900.00	204,900.00	204,900.00	100	合同纠纷， 已提起诉讼
中 建 三 局 集 团 有 限 公 司	540,100.00	540,100.00	527,300.00	527,300.00	100	可收回性 低
保 利 粤 东 投 资 发 展 有 限 公 司	380,400.00	380,400.00	380,400.00	380,400.00	100	可收回性 低
中 山 祥 越 实 业 投 资 有 限 公 司	155,400.00	155,400.00	155,400.00	155,400.00	100	可收回性 低
东 莞 市 卓 越 天 城 房 地 产 开 发 有 限 公 司 (万科)	139,260.00	139,260.00	139,260.00	139,260.00	100	可收回性 低
阳 春 市 林 顺 建 筑 机 械 有 限 公 司	134,850.00	134,850.00	134,850.00	134,850.00	100	可收回性 低
广 东 中 旺 臻 工 程 机 械 租 赁 有 限 公 司	133,550.00	133,550.00	133,550.00	133,550.00	100	可收回性 低

鹤山市建筑机械厂有限公司	116,100.00	116,100.00	116,100.00	116,100.00	100	可收回性低
保利里城有限公司	115,750.00	115,750.00	115,750.00	115,750.00	100	可收回性低
中建二局深圳南方实业有限公司	114,923.68	114,923.68	114,923.68	114,923.68	100	可收回性低
广东荣邦建筑机械技术有限公司	113,880.00	113,880.00	113,880.00	113,880.00	100	可收回性低
东莞市长发建筑机械有限公司	109,350.00	109,350.00	109,350.00	109,350.00	100	可收回性低
东莞市东茂建设工程有限公司	106,050.00	106,050.00	106,050.00	106,050.00	100	可收回性低
珠海经济特区恒盛房产开发有限公司	99,220.00	99,220.00	99,220.00	99,220.00	100	可收回性低
广东东实开能能源有限公司	88,400.00	88,400.00	88,400.00	88,400.00	100	可收回性低
广东友兴工程装备有限公司	85,600.00	85,600.00	85,600.00	85,600.00	100	可收回性低
汕尾市誉城房地产开发有限公司	85,200.00	85,200.00	29,520.00	29,520.00	100	可收回性低
普宁市华荣实业投资有限公司	78,900.00	78,900.00	78,900.00	78,900.00	100	可收回性低
深圳宏业基岩土科技股份有限公司	78,000.00	78,000.00	78,000.00	78,000.00	100	可收回性低
东莞市隆鑫建筑设备租赁有限公司	67,350.00	67,350.00	46,800.00	46,800.00	100	可收回性低

中国建筑第七工程局有限公司	57,630.09	57,630.09	55,628.92	55,628.92	100	可收回性低
东莞市健瑞建筑机械租赁有限公司	57,300.00	57,300.00	57,300.00	57,300.00	100	可收回性低
东莞市寮步镇住房和城乡建设局	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	100	可收回性低
东莞富强电子有限公司	51,099.00	51,099.00	25,225.00	25,225.00	100	可收回性低
富港电子（东莞）有限公司	45,073.00	45,073.00	45,073.00	45,073.00	100	可收回性低
湛江市建设工程安全事务中心	44,309.00	44,309.00	44,309.00	44,309.00	100	可收回性低
东莞水乡特色发展经济区管理委员会	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	100	可收回性低
陆河县誉城投资发展有限公司	40,800.00	40,800.00	40,800.00	40,800.00	100	可收回性低
中交第四航务工程局有限公司	37,200.00	37,200.00	37,200.00	37,200.00	100	可收回性低
南京保禹置业有限公司	34,962.50	34,962.50	34,962.50	34,962.50	100	可收回性低
湖南中锴置业有限公司	34,880.00	34,880.00	34,880.00	34,880.00	100	可收回性低
云浮市云耀建筑机械设备有限公司	34,200.00	34,200.00	34,200.00	34,200.00	100	可收回性低
广东乾耀检测技术有限公司	33,160.00	33,160.00	33,160.00	33,160.00	100	可收回性低

深圳市中邦（集团）建设总承包有限公司	26,400.00	26,400.00	26,400.00	26,400.00	100	可收回性低
长泰云玺房地产开发有限公司	26,366.67	26,366.67	26,366.67	26,366.67	100	可收回性低
深圳市深岛实业有限公司	25,200.00	25,200.00	25,200.00	25,200.00	100	可收回性低
东莞市富域机械科技有限公司	24,950.00	24,950.00	24,950.00	24,950.00	100	可收回性低
广东悦翔检测技术有限公司	23,000.00	23,000.00	23,000.00	23,000.00	100	可收回性低
东莞市恒泰建筑工程有限公司	21,500.00	21,500.00	21,500.00	21,500.00	100	可收回性低
东莞市建安集团有限公司	19,400.00	19,400.00	19,400.00	19,400.00	100	可收回性低
东莞市容康建筑机械租赁有限公司	18,800.00	18,800.00	18,800.00	18,800.00	100	可收回性低
广东顺德中粤检测技术有限公司	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	100	可收回性低
深圳市永安恒业建筑工程有限公司	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	100	可收回性低
湛江市江汉建筑机械租赁有限公司	17,550.00	17,550.00	17,550.00	17,550.00	100	可收回性低
东莞市云竹环保工程有限公	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100	可收回性低

司						
东莞市松山湖高新技术产业 开发区建设工质量监督 站	16,600.00	16,600.00	16,600.00	16,600.00	100	可收回性 低
珠海市嘉耀建筑机械有限公 司	16,200.00	16,200.00	16,200.00	16,200.00	100	可收回性 低
东莞健益五金制品有限公司	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	100	可收回性 低
广东永达建筑有限公司	15,200.00	15,200.00	15,200.00	15,200.00	100	可收回性 低
新疆建超建材检测有限公司	108,209.31	108,209.31	108,209.31	108,209.31	100	可收回性 低
新疆宏新城房地产开发有限公 司	37,757.00	37,757.00	37,757.00	37,757.00	100	可收回性 低
乌鲁木齐旭辉泰昌置业有限公 司	33,704.31	33,704.31	33,704.31	33,704.31	100	可收回性 低
新疆通佳技检测技术有限责 任公司	30,063.59	30,063.59	30,063.59	30,063.59	100	可收回性 低
麦改提县教育局	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100	可收回性 低
新疆军区总医院（幸福路医疗 区）	26,208.00	26,208.00	26,208.00	26,208.00	100	可收回性 低
中建三局集团有限公司	19,000.00	19,000.00	19,000.00	19,000.00	100	可收回性 低
博尔塔拉蒙古自治州万瑞房地 产开发有限公司	16,400.00	16,400.00	16,400.00	16,400.00	100	可收回性 低

合 计	4,420,106.15	4,420,106.15	4,303,200.98	4,303,200.98	100
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	-----

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 45,264.72

组合中，按组合 1（信用风险组合）计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	249,398.09	12,469.90	5.00
1 至 2 年	32,464.00	3,246.40	10.00
2 至 3 年	26,024.13	5,204.83	20.00
3 至 4 年	18,080.00	5,424.00	30.00
4 至 5 年	37,839.17	18,919.59	50.00
合 计	363,805.39	45,264.72	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	4,504,925.12		156,459.42			4,348,465.70
合 计	4,504,925.12		156,459.42			4,348,465.70

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中建三局集团有限公司	527,300.00		527,300.00	11.3	527,300.00
保利粤东投资发展有限公司	380,400.00		380,400.00	8.15	380,400.00
云浮市丰盛华建筑机械设备有限公司	285,800.00		285,800.00	6.12	285,800.00
阳江市众昇建筑机械设备租赁有限公司	204,900.00		204,900.00	4.39	204,900.00
中山祥越实业投资有限公司	155,400.00		155,400.00	3.33	155,400.00
合 计	1,553,800.00		1,553,800.00	33.29	1,553,800.00

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,914.57	60.93	2,064.61	43.64
1 至 2 年	7000.00	39.07	7,000.00	56.36
合 计	17,914.57	—	9,064.61	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
深圳市恒大英才企业管理有限公司	7,000.00	39.07
中国石化销售有限公司广东东莞石油公司	10,914.57	60.93
合 计	17,914.57	100.00

4、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,101,056.14	655,073.53
小 计	1,101,056.14	655,073.53
减：坏账准备	122,954.61	120,345.98
合 计	978,101.53	534,727.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	670,915.10	224,932.49
1 至 2 年	122,665.94	122,665.94
2 至 3 年	160,019.10	160,019.10
3 至 4 年	63,494.00	63,494.00
4 至 5 年	59,278.00	59,278.00
5 年以上	24,684.00	24,684.00

小 计	1,101,056.14	655,073.53
减：坏账准备	122,954.61	120,345.98
合 计	978,101.53	534,727.55

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
往来款	204,306.35	158,423.74
押金\保证金	354,550.12	354,550.12
代垫款项	542,199.67	142,099.67
小 计	1,101,056.14	655,073.53
减：坏账准备	122,954.61	120,345.98
合 计	978,101.53	534,727.55

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,101,056.14	100.00	122,954.61	22.00	978,101.53
其中：					
组合 1（信用风险组合）	558,856.47	50.63	122,954.61	22.00	435,901.86
组合 2（无风险组合）	542,199.67	49.37			542,199.67
合 计	1,101,056.14	—	122,954.61	—	978,101.53

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	655,073.53	100.00	120,345.98	23.45	534,727.55
其中：					
组合 1(信用风险组合)	512,973.86	78.31	120,345.98	23.46	392,627.88
组合 2（无风险组合）	142,099.67	21.69			142,099.67
合 计	655,073.53	—	120,345.98	—	534,727.55

A. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：122,954.61

组合中，按组合 1（信用风险组合）计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,170.89	7,558.54	5
1 至 2 年	100,210.48	10,021.05	10
2 至 3 年	160,019.10	32,003.82	20
3 至 4 年	63,494.00	19,048.20	30
4 至 5 年	59,278.00	29,639.00	50
5 年以上	24,684.00	24,684.00	100
合 计	558,856.47	122,954.61	

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	120,345.98			120,345.98
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,608.63			2,608.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	122,954.61			122,494.77

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	120,345.98	2,608.63				122,954.61
合 计	120,345.98	2,608.63				122,954.61

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

东莞市南城街道蛤地新板岭股份经济合作社	押金	23,184.00	3 至 4 年, 4 至 5 年	2.11	11,592.00
个人社保	代垫款项	99,306.27	1 年以内, 1 至 2 年	9.04	
保利湾区投资发展有限公司	押金\保证金	53,900.00	2-3 年	4.91	10,780.00
新疆创客时代信息科技有限公司	押金\保证金	37,504.00	1 年以内, 1-2 年	3.42	2,969.05
马少奎	备用金	54,000.00	1 年以内	4.92	2,700.00
合 计	—	267,894.27	—	24.40	28,041.05

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		50,692.65
预缴其他税金		3,665.68
合 计		54,358.33

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,887,927.21	3,413,062.79
固定资产清理		
合 计	2,887,927.21	3,413,062.79

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	仪器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	9,166,973.18	2,859,609.64	1,138,724.35	13,165,307.17
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	9,166,973.18	2,859,609.64	1,138,724.35	13,165,307.17

二、累计折旧				
1、期初余额	6,853,351.68	1,783,562.76	1,115,329.94	9,752,244.38
2、本期增加金额	379,497.39	122,243.78	23,394.41	525,135.58
（1）计提	379,497.39	122,243.78	23,394.41	525,135.58
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	6,853,351.68	1,783,562.76	1,115,329.94	10,277,379.96
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,934,124.11	953,803.10	0.00	2,887,927.21
2、期初账面价值	2,313,621.50	1,076,046.88	23,394.41	3,413,062.79

7、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,222,938.36	4,222,938.36
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,222,938.36	4,222,938.36
二、累计折旧		
1、期初余额	2,428,251.89	2,428,251.89
2、本期增加金额	6,223.00	6,223.00
（1）计提	6,223.00	6,223.00
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	2,434,474.89	2,434,474.89
三、减值准备		

1、期初余额	4,222,938.36	4,222,938.36
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,788,463.47	1,788,463.47
2、期初账面价值	1,794,686.47	1,794,686.47

8、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	398,902.59			398,902.59
合 计	398,902.59			398,902.59

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	398,902.59		357,703.24	41,199.35
合 计	398,902.59		357,703.24	41,199.35

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	2,525,314.42		236,418.24		2,288,896.18
开办费	1,451,852.44		225,582.95		1,226,269.49
合 计	3,977,166.86		462,001.19		3,515,165.67

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备				
可抵扣亏损				
租赁负债		296,931.05	1,979,540.34	296,931.05
合 计		296,931.05	1,979,540.34	296,931.05

(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	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产		269,202.97	1,076,811.88	269,202.97
合 计		269,202.97	1,076,811.88	269,202.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产期初余额
递延所得税资产	269,202.97	27,728.08	269,202.97	27,728.08

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
服务费	470,000.00	420,000.00
合 计	470,000.00	420,000.00

12、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收的款项	419,065.00	582,011.76
合 计	419,065.00	582,011.76

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	449,402.91	2,680,388.52	2,652,975.27	476,816.16
二、离职后福利-设定提存计划	4,678.80			4,678.80

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	454,081.71	2,680,388.52	2,652,975.27	481,494.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	449,402.91	2,680,388.52	2,652,975.27	476,816.16
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,389.35	461,894.41	461,894.41	2,389.35
其中：医疗保险费	2,354.35	388,670.59	388,670.59	2,354.35
工伤保险费	35	5,159.84	5,159.84	35.00
生育保险费		68,063.98	68,063.98	0.00
4、住房公积金	1,940.00	91,773.00	91,773.00	1,940.00
合 计	449,402.91	3,234,055.93	3,206,642.68	476,816.16

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,538.80			4,538.80
2、失业保险费	140			140
3、企业年金缴费				
合 计	4,678.80			4,678.80

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	23,171.58	31,278.83
个人所得税	15,811.00	15,790.71
城市维护建设税	283.47	312.71
教育费附加		
地方教育费附加	1,131.57	77.48
印花税		116.21
合 计	40,397.62	47,575.94

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	391,174.95	477,932.95
合 计	391,174.95	477,932.95

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
单位往来	391,174.95	477,932.95
合 计	391,174.95	477,932.95

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、18）	648,502.49	653,168.29
合 计	648,502.49	653,168.29

17、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		28,644.96
合 计		28,644.96

18、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
长期租赁	648,502.49	1,979,540.34
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）		653,168.29
合 计	648,502.49	1,326,372.05

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

20、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	3,281,181.52			3,281,181.52
合 计	3,281,181.52			3,281,181.52

21、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	639,398.18			639,398.18
合 计	639,398.18			639,398.18

22、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-13,803,628.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-13,803,628.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,128,063.85	
减：提取法定盈余公积		
转增股本		
期末未分配利润	-15,931,692.09	

23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,900,303.15	2,302,546.14	4,776,741.17	3,485,346.84
合 计	3,900,303.15	2,302,546.14	4,776,741.17	3,485,346.84

主营业务收入和主营业务成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工特种设备检测	763,839.57	659,363.79	2,228,568.46	1,628,088.29
防坠台检测	44,952.88	71,437.80	113,349.19	149,126.29
实体检测	807,381.42	600,450.58	135,849.11	146,498.93

环境检测	2,284,129.28	971,293.97	2,298,974.41	1,561,633.33
合计	3,900,303.15	2,302,546.14	4,776,741.17	3,485,346.84

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,756.52	7,448.63
教育费附加	2,881.95	2,897.72
地方教育费附加	1,923.30	1,931.81
合 计	11,561.77	12,278.16

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	313,389.99	289,113.31
服务费	182,370.00	205,505.15
招待费		132,424.50
差旅费	49,430.80	115,744.19
其他	28,720.92	5,400.00
合 计	573,911.71	748,187.15

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	843,902.04	1,265,576.92
长期待摊费用	492,001.19	236,418.24
租赁费	195,110.22	354,847.32
招待费	241,247.00	122,974.00
服务费	98,406.39	252,019.46
折旧	145,638.19	163,463.83
办公费	16,382.89	42,537.99
差旅费	81,608.44	58,092.60
快递费	10102.96	16,736.48
维修费	14,540.00	12,191.00
保险费	12,429.45	31,612.34
其他	739,260.44	552,469.24

合 计	2,890,629.21	3,108,939.42
-----	--------------	--------------

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	386,456.06	414,838.37
其他	44,109.65	16,985.33
合 计	430,565.71	431,692.70

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,135.20	5,346.48
手续费	5,571.14	7,535.16
未确认融资费用		
合 计	3,435.94	2,188.68

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助--进项税加计		
合 计		

30、减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-156,459.42	-28,697.55
其他应收款坏账损失	-2,608.63	-10,165.33
年初未分配利润	-51,024.30	
合 计	-210,092.35	-38,862.88

31、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
其他	793.94	3,694.18	793.94

与日常活动有关的政府补助		1,500.00	
合 计	793.94	5,194.18	793.94

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保等退还							1,500.00	与收益相关

32、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
其他	1,597.44		1,597.44
合 计	1,597.44		1,597.44

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	16,177.14	
合 计	16,177.14	

34、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	2,135.20	10,540.66
营业外收入	793.94	5,346.48
合 计	2,929.14	5,194.18

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付其他与经营活动有关的现金	287,421.78	2,184,860.74
期间费用	287,421.78	2,184,860.74

合 计	287,421.78	2,184,860.74
-----	------------	--------------

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,934,142.20	-3,069,361.09
加：资产减值准备	41,199.35	
信用减值损失	212,542.46	38,862.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	525,135.58	712,336.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	462,001.19	491,167.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,022,235.47	330,575.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,160,364.47	23,800.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-846,280.88	-1798735.37
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：		
现金的期末余额	106,487.44	3,443,555.37
减：现金的期初余额	952,768.32	5,245,622.83
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-846,280.88	-1,802,067.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金		
其中：库存现金	106,487.44	120,787.44
可随时用于支付的银行存款	1,518,281.30	2,350,262.18
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	1,624,768.74	2,471,049.62

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	386,456.06	414,838.37
其他	44,109.65	16,985.33
合 计	430,565.71	431,692.70
其中：费用化研发支出	430,566.71	431,693.70

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	500 万元人民币	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	质检技术服务	51.00		股权转让
广东卓友科技有限公司	1000 万元人民币	广州市	广州市	专业技术服务业	80.00		投资设立
广东方至科技有限公司	1000 万元人民币	广州市	广州市	专业技术服务业	80.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东分派的 股利	期末少数股 东权益余额
新疆金科恒晟工程检测技术 服务有限公司	49.00	-448,867.30		-283,611.19
广东卓友科技有限公司	20.00	-523,786.77		-2,735,094.44
广东方至科技有限公司	20.00	-433,270.73		-3,141,363.23

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆金科恒晟工程检测技术有限公司	335,804.89	44,096.23	379,901.12	663,512.31		663,512.31	291,713.27	49,524.19	341,237.46	877,360.24		877,360.24
广东卓友科技有限公司	646,883.25	1,035,258.49	1,682,141.74	1,019,262.60		954,927.65	212,748.73	1,083,685.53	1,296,434.26	936,553.65		936,553.65
广东方至科技有限公司	71,256.00	430,432.11	501,688.11	43,051.34		43,051.34	148,096.03	545,851.47	693,947.50	48,517.50		48,517.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆金科恒晟工程检测技术有限公司	33,202.64	-448,867.30	-448,867.30	27,338.48	118,849.02	16,013.42	16,013.42	-2,558.44
广东卓友科技有限公司	46,410.91	-523,786.77	-523,786.77	-7,211.73	213,531.15	-600,219.13	-600,219.13	-106,761.98
广东方至科技有限公司	8,960.39	-433,270.73	-433,270.73	-60,963.94		-615,519.19	-615,519.19	-561,687.31

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等】，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

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以及本公司承担的财务担保。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。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

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。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
赵后美				75.91	66.67

注：赵后美直接持有本公司 75.91%股权，通过东莞市昊宇投资合伙企业（有限合伙）间接持有 12.58%股权，但不属于执行事务合伙人，所以没有表决权，最终对本公司的表决权为 66.67 %。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈红	董事
陈乐飞	董事
梁热	董事
王忠平	董事
彭程	监事会主席
曾伟标	监事
郑秋丽	监事
李敏	董事会秘书

郭洁龙	财务总监
东莞市昊宇投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东

4、 关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无
- (2) 出售商品/提供劳务情况表
无
- (3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十三、 其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,160,386.83	1,142,465.50
1 至 2 年	900,150.67	900,150.67
2 至 3 年	1,536,322.76	1,536,322.76
3 至 4 年	611,041.01	611,041.01
4 至 5 年	366,880.00	366,880.00
5 年以上	20,900.00	20,900.00
小 计	4,595,681.27	4,577,759.94

减：坏账准备	4,051,098.55	4,193,568.74
合 计	544,582.72	384,191.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,015,175.77	87.37	4,015,175.77	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	580,505.50	12.63	35,922.78	6.19	544,582.72
其中：					
组合 1（信用风险组合）	580,505.50	12.63	35,922.78	6.19	544,582.72
合 计	4,595,681.27	—	4,051,098.55	—	544,582.72

(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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,118,763.94	89.97	4,118,763.94	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	458,996.00	10.03	74,804.80	16.30	384,191.20
其中：					
组合 1（信用风险组合）	458,996.00	10.03	74,804.80	16.30	384,191.20
合 计	4,577,759.94	—	4,193,568.74	—	384,191.20

①期末单项计提坏账准备的

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
云浮市丰盛华建筑机械设备有限公司	285,800.00	285,800.00	285,800.00	285,800.00	100.00	合同纠纷，已提起诉讼
阳江市众昇建筑机械设备有限公司租赁有限公司	204,900.00	204,900.00	204,900.00	204,900.00	100.00	合同纠纷，已提起诉讼
中建三局集团有限公司	540,100.00	540,100.00	527,300.00	527,300.00	100.00	可收回性低
保利粤东投资	380,400.00	380,400.00	380,400.00	380,400.00	100.00	可收回

发展有限公司						性低
中山祥越实业投资有限公司	155,400.00	155,400.00	155,400.00	155,400.00	100.00	可收回性低
东莞市卓越天城房地产开发有限公司（万科）	139,260.00	139,260.00	139,260.00	139,260.00	100.00	可收回性低
阳春市林顺建筑机械有限公司	134,850.00	134,850.00	134,850.00	134,850.00	100.00	可收回性低
广东中旺臻工程机械租赁有限公司	133,550.00	133,550.00	133,550.00	133,550.00	100.00	可收回性低
鹤山市建筑机械厂有限公司	116,100.00	116,100.00	116,100.00	116,100.00	100.00	可收回性低
保利里城有限公司	115,750.00	115,750.00	115,750.00	115,750.00	100.00	可收回性低
中建二局深圳南方实业有限公司	114,923.68	114,923.68	114,923.68	114,923.68	100.00	可收回性低
广东荣邦建筑机械技术有限公司	113,880.00	113,880.00	113,880.00	113,880.00	100.00	可收回性低
东莞市长发建筑机械有限公司	109,350.00	109,350.00	109,350.00	109,350.00	100.00	可收回性低
东莞市东茂建设工程有限公司	106,050.00	106,050.00	106,050.00	106,050.00	100.00	可收回性低
珠海经济特区恒盛房产开发有限公司	99,220.00	99,220.00	99,220.00	99,220.00	100.00	可收回性低
广东东实开能能源有限公司	88,400.00	88,400.00	88,400.00	88,400.00	100.00	可收回性低
广东友兴工程装备有限公司	85,600.00	85,600.00	85,600.00	85,600.00	100.00	可收回性低
汕尾市誉城房地产开发有限公司	85,200.00	85,200.00	29,520.00	29,520.00	100.00	可收回性低
普宁市华荣实业投资有限公司	78,900.00	78,900.00	78,900.00	78,900.00	100.00	可收回性低
深圳宏业基岩土科技股份有限公司	78,000.00	78,000.00	78,000.00	78,000.00	100.00	可收回性低
东莞市隆鑫建筑设备租赁有	67,350.00	67,350.00	46,800.00	46,800.00	100.00	可收回性低

限公司						
中国建筑第七工程局有限公司	57,630.09	57,630.09	55,628.92	55,628.92	100.00	可收回性低
东莞市健瑞建筑机械租赁有限公司	57,300.00	57,300.00	57,300.00	57,300.00	100.00	可收回性低
东莞市寮步镇住房和城乡建设局	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	100.00	可收回性低
东莞富强电子有限公司	51,099.00	51,099.00	25,225.00	25,225.00	100.00	可收回性低
富港电子（东莞）有限公司	45,073.00	45,073.00	58,390.00	58,390.00	100.00	可收回性低
湛江市建设工程安全事务中心	44,309.00	44,309.00	44,309.00	44,309.00	100.00	可收回性低
东莞水乡特色发展经济区管理委员会	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	100.00	可收回性低
陆河县誉城投资发展有限公司	40,800.00	40,800.00	40,800.00	40,800.00	100.00	可收回性低
中交第四航务工程局有限公司	37,200.00	37,200.00	37,200.00	37,200.00	100.00	可收回性低
南京保禹置业有限公司	34,962.50	34,962.50	34,962.50	34,962.50	100.00	可收回性低
湖南中锴置业有限公司	34,880.00	34,880.00	34,880.00	34,880.00	100.00	可收回性低
云浮市云耀建筑机械设备有限公司	34,200.00	34,200.00	34,200.00	34,200.00	100.00	可收回性低
广东乾耀检测技术有限公司	33,160.00	33,160.00	33,160.00	33,160.00	100.00	可收回性低
深圳市中邦（集团）建设总承包有限公司	26,400.00	26,400.00	26,400.00	26,400.00	100.00	可收回性低
长泰云玺房地产开发有限公司	26,366.67	26,366.67	26,366.67	26,366.67	100.00	可收回性低
深圳市深岛实业有限公司	25,200.00	25,200.00	25,200.00	25,200.00	100.00	可收回性低
东莞市富域机械科技有限公司	24,950.00	24,950.00	24,950.00	24,950.00	100.00	可收回性低

广东悦翔检测技术有限公司	23,000.00	23,000.00	23,000.00	23,000.00	100.00	可收回性低
东莞市恒泰建筑工程有限公司	21,500.00	21,500.00	21,500.00	21,500.00	100.00	可收回性低
东莞市建安集团有限公司	19,400.00	19,400.00	19,400.00	19,400.00	100.00	可收回性低
东莞市容康建筑机械设备租赁有限公司	18,800.00	18,800.00	18,800.00	18,800.00	100.00	可收回性低
广东顺德中粤检测技术有限公司	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	100.00	可收回性低
深圳市永安恒业建筑工程有限公司	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	100.00	可收回性低
湛江市江汉建筑机械设备租赁有限公司	17,550.00	17,550.00	17,550.00	17,550.00	100.00	可收回性低
东莞市云竹环保工程有限公司	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00	可收回性低
东莞市松山湖高新技术产业开发区建设工质量安全监督站	16,600.00	16,600.00	16,600.00	16,600.00	100.00	可收回性低
珠海市嘉耀建筑机械有限公司	16,200.00	16,200.00	16,200.00	16,200.00	100.00	可收回性低
东莞健益五金制品有限公司	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	100.00	可收回性低
广东永达建筑有限公司	15,200.00	15,200.00	15,200.00	15,200.00	100.00	可收回性低
合 计	4,118,763.94	4,118,763.94	4,015,175.77	4,015,175.77	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的应收帐款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	544,415.50	27,220.78	5
1至2年	11,310.00	1,131.00	10
2至3年	10,030.00	2,006.00	20
3至4年	9,050.00	2,715.00	30
4至5年	5,700.00	2,850.00	50

合 计	580,505.50	35,922.78	
-----	------------	-----------	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险组合	4,193,568.74			142,470.19		4,051,098.55
合 计	4,193,568.74			142,470.19		4,051,098.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中建三局集团有限公司	540,100.00		527,300.00	11.47	527,300.00
保利粤东投资发展有限公司	380,400.00		380,400.00	8.28	380,400.00
云浮市丰盛华建筑机械设备有限公司	285,800.00		285,800.00	6.22	285,800.00
阳江市众昇建筑机械设备有限公司租赁有限公司	204,900.00		204,900.00	4.46	204,900.00
中山祥越实业投资有限公司	155,400.00		155,400.00	3.38	155,400.00
合 计	1,566,600.00		1,553,800.00	33.81	1,553,800.00

2、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	878,515.34	834,866.93
小 计	878,515.34	834,866.93
减：坏账准备	71,211.57	67,674.22
合 计	807,303.77	767,192.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	548,296.24	504,647.83

1至2年	200,000.00	200,000.00
2至3年	23,263.10	23,263.10
3至4年	22,994.00	22,994.00
4至5年	59,278.00	59,278.00
5年以上	24,684.00	24,684.00
小计	878,515.34	834,866.93
减：坏账准备	71,211.57	67,674.22
合计	807,303.77	767,192.71

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
往来款	719,882.29	676,233.88
押金\保证金	130,219.10	130,219.10
代垫款项	28,413.95	28,413.95
小计	878,515.34	834,866.93
减：坏账准备	71,211.57	67,759.22
合计	807,303.77	767,192.71

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	878,515.34	100.00	71,211.57	8.10	807,303.77
其中：					
组合1（信用风险组合）	850,101.39	96.77	71,211.57	8.38	778,889.82
组合2（无风险组合）	28,413.95	3.23			28,413.95
合计	878,515.34	—	71,211.57	—	807,107.77

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	834,866.93	100.00	67,759.22	8.12	767,107.71
其中：					
组合1(信用风险组合)	806,452.98	96.6	67,759.22	8.40	738,693.76

组合 2（无风险组合）	28,413.95	3.40			28,413.95
合 计	834,866.93	—	67,759.22	—	767,107.71

B. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	67,759.22			67,759.22
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,452.35			3,452.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	71,211.57			71,211.57

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额 计提
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	67,759.22	3,452.35				71,211.57
合 计	67,759.22	3,452.35				71,211.57

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东卓友科技有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	45.68	
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	22.84	
东莞市南城街道蛤地新板岭股份有限公司	押金\保证金	23,184.00	3 至 4 年, 4 至 5 年	2.65	11,592.00
广东卓友科技有限公司	往来款	41,233.86	1 年以内	4.71	
马少奎	往来款	54,000.00	1 年以内	6.17	2,700.00

合 计	—	718,417.86	—	82.05	14,292.00
-----	---	------------	---	-------	-----------

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,192,000.00		7,192,000.00	6,662,000.00		6,662,000.00
合计	7,192,000.00		7,192,000.00	6,662,000.00		6,662,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆金科恒晟工程检测技术服务有限公司	612,000.00						612,000.00	
广东方至科技有限公司	3,120,000.00		230,000.00				3,350,000.00	
广东卓友科技有限公司	2,930,000.00		300,000.00				3,230,000.00	
合计	6,662,000.00		530,000.00				7,192,000.00	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,811,729.21	2,302,546.14	4,444,361.00	3,485,346.84
合 计	3,811,729.21	2,302,546.14	4,444,361.00	3,485,346.84

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工特种设备检测	1,482,647.05	1,259,814.37	2,032,037.40	1,774,587.22
防坠台检测	44,952.88	71,437.80	113,349.19	149,126.29
环境检测	2,284,129.28	971,293.97	2,298,974.41	1,561,633.33
合 计	3,811,729.21	2,302,546.14	4,444,361.00	3,485,346.84

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-803.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-803.50	

广东煜祺检测股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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
除政府补贴营业外收入和营业外支出	-803.50
非经常性损益合计	-803.50
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-803.50

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