



量传计量

NEEQ: 874521

天津量传计量检测股份有限公司

Tianjin Liangchuan Metrology And Test Co.,Ltd



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、公司负责人姜晓丹、主管会计工作负责人穆鑫及会计机构负责人（会计主管人员）穆鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

由于公司商业机密和商业竞争关系，不披露相关客户和供应商名称。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	115

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

释义

释义项目		释义
量传计量、公司、股份公司、本公司	指	天津量传计量检测股份有限公司
有限公司、量传有限	指	天津量传计量检测技术有限公司
北京量传	指	北京量传计量技术服务有限公司
宇通量传	指	宇通量传计量检测（天津）有限公司
股东会	指	天津量传计量检测技术有限公司股东会
股东大会	指	天津量传计量检测股份有限公司股东大会
董事会	指	天津量传计量检测股份有限公司董事会
监事会	指	天津量传计量检测股份有限公司监事会
三会	指	天津量传计量检测股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	天津量传计量检测股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	天津君辉律师事务所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	北京中和谊资产评估有限公司
公司章程	指	《天津量传计量检测股份有限公司章程》
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》
报告期	指	2024 年 1 月至 12 月份
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证券监督管理委员会	指	中国证监会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment），由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作，目前 CNAS 已融入国际认可互认体系。
CMA	指	检验检测机构资质认定（China Inspection Body and Laboratory Mandatory Approval），是第三方检验检测服务机构进入市场必备的资质。只有取得检验检测机构资质认可证书的第三方检验检测服务机构，才允许在检验检测报告上使用 CMA 章，盖有 CMA 章的检验检测报告可用于产品质量评价、成果及司法鉴定，具有法律效力。
JJF	指	计量技术规范，是国家计量检定系统和国家计量检定规程所不能包含的其它具综合性、基础性的计量技术

		要求和技术管理方面的规定。
JB/T	指	推荐性行业标准
LIMS	指	实验室信息管理系统（Laboratory Information Management System），是以数据库为核心的信息化技术与实验室管理需求相结合的信息化管理系统。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津量传计量检测股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Liangchuan Metrology And Test Co.,Ltd		
法定代表人	姜晓丹	成立时间	2014 年 5 月 6 日
控股股东	控股股东为（姜晓丹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜晓丹、姜志敏），一致行动人为（姜晓丹、姜志敏）
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 74-质检技术服务 745-计量服务 7453		
主要产品与服务项目	计量校准、检测及验证等技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	量传计量	证券代码	874521
挂牌时间	2024 年 9 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	穆鑫	联系地址	天津市西青经济技术开发区赛达国际工业城 D12-1 座
电话	022-28114671	电子邮箱	muxin857@163.com
传真	022-28114671		
公司办公地址	天津市西青经济技术开发区赛达国际工业城 D12-1 座	邮政编码	300385
公司网址	https://www.calibration.com.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	91120111300398006H		
注册地址	天津市西青经济技术开发区赛达国际工业城 D2-1 座		

注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属行业为专业技术服务业。公司拥有中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书、检验检测机构资质认定证书等，主要开展计量校准、检测及验证等技术服务。公司拥有一批经验丰富的具有从事计量检测服务的专业人才，包括多名注册计量师、检测工程师等。公司凭借齐全的业务资质、专业的人才队伍、丰富的实施经验、严格的质量控制体系等优势，树立了良好的企业品牌信誉，为生物医药、医疗卫生机构、医疗器械、航空航天、汽车及汽车零部件制造、电子电气、装备制造、清洁能源、日用化工等领域客户提供一站式计量校准、检测及验证等技术服务。

(一) 采购模式

公司采购的主要产品或服务为劳务外包、计量外协、仪器设备、房屋租赁等。公司建立了采购相关管理制度，并制定了合格供应商名录，定期对供应商进行评价，对不符合要求的供应商实施淘汰机制，并实时补充技术先进、质量有保证的优秀供应商。一般来说，公司在选择供应商时，会从合格供应商名录中挑选两家以上进行对比，保持良性竞争。

公司标准器及耗材的采购由各实验室负责人按需提出采购申请单，经技术总监、分管技术负责人等审批后，经总经理确认批准后签订采购合同或采购订单。公司标准器溯源服务的采购周期一般为一年一次，由实验室负责人提出采购申请单，经相关部门领导审批后，由质量部统一安排。

(二) 服务模式

公司主要业务的服务模式分为三类。一是上门服务，即公司工程师到客户所在场所或客户生产线上直接现场提供服务，目前该类方式为主要服务模式；二是对于无法现场提供服务的设备，如高精尖的仪器等，公司可在收取一定交通费用的基础上提供上门取送服务，即公司定期安排或对客户仪器现场巡检时，直接将客户仪器取回，待服务完成后，公司再安排送还客户；三是客户直接将其设备送检或者直接寄送到公司实验室，公司提供完毕服务后，客户来公司取回或由公司寄回。

(三) 销售模式

公司销售人员通过各类网站、媒体、展会、调研、招投标等途径发现目标客户，向其主动推广公司的计量、检测等服务，获取潜在客户的需求意向并传递至公司业务部门；部分潜在客户也会通过公司已有客户的介绍，主动与公司洽谈，了解公司的计量、检测服务并给出意向需求。为增强客户辨识度，公司在品牌建设上积极发力，通过综合手段提升品牌营销能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(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	2022年12月，量传计量被天津市工业和信息化局认定为天津市创新型中小企业，有效期为2022年12月30日至2025年12月29日。 2023年5月，量传计量被认定为天津市“专精特新”中小企业，

	有效期为 2023 年 5 月 17 日至 2026 年 5 月 16 日。 2023 年 3 月，北京量传被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期为 2023 年 3 月至 2026 年 3 月。 2022 年 12 月，北京量传被认定为高新技术企业，有效期为 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日。 2022 年 11 月，量传计量被认定为高新技术企业，有效期为 2022 年 11 月 15 日至 2025 年 11 月 14 日。 2022 年 4 月，量传计量入库天津市 2022 年第一批国家科技型中小企业名单。
--	---

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	47,403,676.78	46,887,603.11	1.10%
毛利率%	70.62%	74.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,385,554.83	15,841,936.45	-21.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,750,343.87	11,686,600.98	0.55%
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）	19.20%	28.02%	-
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）	18.22%	20.67%	-
基本每股收益	1.24	1.58	-21.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,297,456.82	77,497,921.65	4.90%
负债总计	10,601,288.28	19,271,307.94	-44.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,696,168.54	58,226,613.71	21.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.07	5.82	21.48%
资产负债率%（母公司）	5.26%	26.52%	-
资产负债率%（合并）	13.04%	24.87%	-
流动比率	7.25	3.85	-
利息保障倍数	184.54	186.39	-
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	14,608,457.76	22,169,935.51	-34.11%
应收账款周转率	7.12	8.62	-
存货周转率	8.81	8.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.90%	19.45%	-
营业收入增长率%	1.10%	10.48%	-

净利润增长率%	-21.82%	29.92%	-
---------	---------	--------	---

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	35,145,983.24	43.23%	36,297,476.05	46.84%	-3.17%
应收票据					
应收账款	6,499,073.72	7.99%	5,819,802.97	7.51%	11.67%
交易性金融资产	26,250,661.09	32.29%	21,542,896.01	27.80%	21.85%
预付账款	914,762.38	1.13%	429,628.78	0.55%	112.92%
其他应收款	159,082.09	0.20%	66,379.39	0.09%	139.66%
其他流动资产	122,028.11	0.15%	1,460,299.50	1.88%	-91.64%
无形资产	957,911.04	1.18%	24,364.99	0.03%	3,831.51%
其他非流动资产			1,013,290.16	1.31%	-100.00%
短期借款			5,001,437.50	6.45%	-100.00%
应付账款	1,146,919.41	1.41%	1,699,456.81	2.19%	-32.51%
应交税费	1,809,548.05	2.23%	2,615,333.72	3.37%	-30.81%
其他应付款	219,508.79	0.27%	941,483.32	1.21%	-76.68%
其他流动负债	27,302.94	0.03%	17,333.73	0.02%	57.51%
租赁负债	616,573.92	0.76%	1,441,497.76	1.86%	-57.23%
递延所得税负债	237,247.21	0.29%	387,022.57	0.50%	-38.70%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末减少 3.17%，是因为公司将闲余资金购置银行理财产品，计入交易性金融资产所致；
- 2、应收账款本期期末较上年期末增长 11.67%，是因为本期期末客户对账结算尚未支付款项所致；
- 3、交易性金融资产本期期末较上年期末增长 21.85%，是因为公司将闲余资金购置银行理财产品，计入交易性金融资产所致；
- 4、预付账款本期期末较上年期末增长 112.92%，是因为预付供应商款项尚未取得发票造成的；
- 5、其他应收款本期期末较上年期末增长 139.66%，是因为业务投标支付投标保证金所致；
- 6、其他流动资产本期期末较上年期末减少 91.64%，是因为增值税留抵扣额减少所致；
- 7、无形资产本期期末较上年期末增长 3831.51%，是因为公司开发业务系统，增加无形资产所致；
- 8、其他非流动资产本期期末较上年期末减少 100.00%，是因为上年期末预付软件委外开发款和设备采购款在本期已结算完毕，期末余额为 0；
- 9、短期借款本期期末较上年期末减少 100.00%，是因为本期内归还银行借款；
- 10、应付账款本期期末较上年期末减少 32.51%，是因为本期期末供应商已结算开票尚未支付的金额减

少；

11、应交税费本期期末较上年期末减少 30.81%，是因为本期期末应交增值税金额减少；

12、其他应付款本期期末较上年期末减少 76.68%，是因为子公司以前年度分配尚未支付的股息红利本期内支付减少造成；

13、其他流动负债本期期末较上年期末增长 57.51%，是因为待转销项税额增加所致；

14、租赁负债本期期末较上年期末减少 57.23%，是因为本期期末房屋租赁合同剩余期限减少，且没有新的租赁合同增加造成的；

15、递延所得税负债本期期末较上年期末减少 38.70%，是因为公司购买理财产品公允价值变动及租赁房产的应纳税暂时性差异减少造成的。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	47,403,676.78	—	46,887,603.11	—	1.10%
营业成本	13,925,674.48	29.38%	12,167,080.97	25.95%	14.45%
毛利率%	70.62%	—	74.05%	—	—
税金及附加	165,760.47	0.35%	221,317.45	0.47%	-25.10%
销售费用	2,454,876.18	5.18%	2,485,723.93	5.30%	-1.24%
管理费用	11,309,420.36	23.86%	10,651,428.97	22.72%	6.18%
研发费用	5,977,111.94	12.61%	5,475,232.83	11.68%	9.17%
财务费用	-95,702.26	-0.20%	-257,029.77	-0.55%	62.77%
其他收益	695,053.30	1.47%	1,264,495.51	2.70%	-45.03%
投资收益	318,922.38	0.67%			
公允价值变动 收益	250,661.09	0.53%	281,937.48	0.60%	-11.09%
信用减值损失	-256,662.05	-0.54%	132,533.65	0.28%	-293.66%

项目重大变动原因

1、营业收入本期金额较上年增长 1.10%，营业成本本期金额较上年增长 14.45%，主要是受整体经济下行压力，客户均进行成本优化，公司为了稳固业务，提升服务价值，在服务过程中增加了服务成本；

2、管理费用本期金额较上年增长 6.18%，由于公司设立上海实验室，增加了装修费、差旅费等管理成本；

3、财务费用本期金额较上年增长 62.77%，由于公司闲置资金购置理财产品，资金收益形成投资收益，上年同期是定期利息收入；

4、研发费用本期金额较上年增长 9.17%，由于公司本年增加了研发立项，加强了自身以及产学研研发活动；

5、其他收益本期金额较上年减少 45.03%，由于公司收到政府补贴减少所致；

6、投资收益产生 31.89 万元，由于公司闲置资金购置银行理财产品产生收益所致；

7、公允价值变动收益本期金额较上年减少 11.09%，由于公司持有银行理财产品市场价值变动所致；

8、信用减值损失本期金额较上年减少 293.66%，由于公司长账龄未收回应收账款金额减小所致；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,403,676.78	46,887,603.11	1.10%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	13,925,674.48	12,167,080.97	14.45%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
计量校准服务	45,320,375.83	12,661,468.84	72.06%	2.46%	18.65%	-5.03%
检测服务	1,834,160.73	1,191,704.21	35.03%	-8.94%	-9.10%	0.33%
验证服务	249,140.22	72,501.42	70.90%	-61.11%	-60.86%	-0.26%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

验证服务收入本期金额较上年同期减少 61.11%，主要是经济下行影响，药企客户采取降本增效措施，对验证业务由委托外部供应商转为公司自己来做。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	9,022,122.81	19.03%	否
2	客户 B	2,392,580.37	5.05%	否
3	客户 C	1,387,360.47	2.93%	否
4	客户 D	1,221,580.71	2.58%	否
5	客户 E	1,168,786.78	2.47%	否
合计		15,192,431.14	32.06%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	3,230,000.00	32.53%	否
2	供应商 B	1,141,240.24	11.49%	否
3	供应商 C	1,046,673.58	10.54%	否
4	供应商 D	850,000.00	8.56%	否
5	供应商 E	626,401.62	6.31%	否
合计		6,894,315.44	69.43%	-

(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	14,608,457.76	22,169,935.51	-34.11%
投资活动产生的现金流量净额	-8,812,135.15	-16,305,066.41	45.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,950,923.95	4,039,748.88	-272.06%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上年减少 34.11%，主要是由于营业成本增加，支付成本资金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上年增长 45.95%，主要是由于上年年末购置银行理财产品，在本年形成投资收益所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上年减少 272.06%，主要是上年年末取得银行借款于本年期初归还所致；

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
北京量传计量技术有限公司	控股子公司	计量校准、检测及验证等技术服务	6,000,000	28,835,813.23	6,830,319.48	38,862,182.81	9,300,065.25

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	26,250,661.09	0.00	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
公司公信力、品牌和声誉受不利事件影响的风险	公司作为独立第三方计量检测服务机构从事经营活动，将技术、创新和服务融入品牌，公信力、品牌和声誉是公司生存和发展的根本，也是获取计量检测服务订单的重要影响因素。公司历来十分重视公信力、品牌和声誉的维护，建立了严格的内部质量控制管理体系，强化服务过程中的技术管理和质量管理，确保计量检测数据真实、客观、有效，严格管控计量证书、检测报告的制作、审批和签发环节，确保证书及报告的独立性和公正性。未来公司如果发生公信力、品牌等负面事件，将可能影响公司业务的正常开展，甚至影响公司的持续经营。 公司会加强对业务服务过程中的管理，规范负面事件应急处理流程，尽可能降低风险影响。
政策和行业标准变动风险	计量检测服务业是政策导向较强的行业。虽然国家政策方针鼓励计量检测服务业市场化方式发展，但随着各方计量检测机构不断涌入，市场竞争不断加剧，后续可能存在主管部门对现有的部分产业政策、行业资质认证标准、市场准入规则和行业标准的调整，出台局部的影响行业发展的政策和规定，进而对公司的业务经营产生不利影响。 公司将紧密关注行业相关政策的发布，增加与同业、专业

	机构、监管机构的交流，分析行业发展趋势，及时调整公司业务、客户结构，尽可能降低风险影响。
市场竞争加剧的风险	我国计量检测服务机构数量众多，市场集中度相对较低。随着政府对计量检测服务市场的逐步放开，民营机构面临着较好的发展机会，同时外资机构也凭借雄厚的资本实力和丰富的运作经验进入我国计量检测服务市场，行业内市场竞争将日趋激烈。面对不断加剧的市场竞争，公司可能存在开拓市场困难或原有市场份额被竞争对手挤占的风险，从而将对公司经营发展产生不利影响。 公司一直致力于专业能力提升，质量把控先行，每年投入大量人力、物力进行研发活动，与高校、协会紧密合作，提升行业内专业服务能力，进而提升行业竞争力，尽可能降低风险影响。
骨干员工流失的风险	计量检测服务业属于知识密集型行业，优秀的管理、技术及市场人员对于公司的管理水平、技术研发、业务拓展起着关键作用。我国计量检测服务业发展速度较快，服务机构面临的高素质专业人才缺口日益增大，行业内对人才争夺日趋激烈。公司历来重视内部培养和外部引进相关人才，并通过相应的激励机制稳定骨干员工。若未来人才竞争加剧导致公司难以持续吸纳优秀人才，或骨干员工流失，公司的经营发展将受到不利影响。 公司一直加强企业文化建设、团队协同能力培养，关注员工成长，给予员工更多提升空间，加强团队凝聚力和稳定性，尽可能降低风险影响。
公司治理和内控管理的风险	公司已建立健全了与公司治理、内部控制相关的各项制度，包括三会议事规则、《公司章程》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等一系列公司内部管理制度，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但未来随着公司的业务发展壮大，将对公司治理和运营管理提出更高的要求，假如公司的治理机制、管理水平不能顺应公司业务规模得到进一步完善和提升，公司将面临一定的公司治理和内控管理风险。 公司通过新三板挂牌全面完善了公司治理和内控管理能力，也组建了专业团队不断更新、提升治理层建设，顺应公司的发展和业务的需要，尽可能降低风险影响。
应收账款增加风险	报告期期末，公司应收账款账面价值分别为 7,117,216.77 元，其占公司总资产的比重分别为 9.75%。未来随着公司业务进一步发展，公司应收账款可能继续上升。若公司客户财务状况、经营情况发生重大不利变化，公司将面临应收账款不能及时或足额收回的风险，进而对经营业绩产生不利影响。 公司一直致力于应收账款的管理，报告期期末应收账款账面价值 90%是 1 年以内账期，基本能够在转年一季度内收回。
税收优惠政策变化风险	公司为国家高新技术企业，按现行国家政策其企业所得税按 15%的税率征收。若公司未来不能持续享受企业所得税税收

	优惠政策，可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时将给公司的盈利水平带来一定的不利影响。 研发能力、质量技术能力一直是公司核心竞争力，公司每年投入大额研发费用，提升公司技术能力，加强公司行业竞争力。同时公司加强财务管理、研发项目管理能力建设，极大降低了风险影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人姜晓丹、姜志敏能够控制公司 1,000.00 万股股份的表决权，占公司股本总额 100%。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他中小股东利益带来风险。 公司新三板挂牌过程中，对实控人、董监高进行了系统、专业的培训，使其对公司治理、公司法、证券法等相关法律法规有了深入的认知，同时随着公司不断完善的公司治理结构，以及越来越透明的公司信息披露，内在认知提升及外部监督机制，极大降低了风险的影响
销售区域集中度较高的风险	报告期内，公司销售区域集中度较高，主要集中于天津、北京等华北区域，其中华北区域营业收入占比均超过 88%以上。华北区域外其他区域业务收入较少，市场拓展竞争压力较大。公司在华北区域以直销模式为主，如果该区域客户对于公司产品需求量下降或者公司在该区域的中标金额或数量减少，或公司不能积极有效拓展其他区域市场，将对公司的生产经营活动产生不利影响。 报告期内，公司成立上海实验室，开始致力于向南扩张的经营战略，公司拥有行业内优质的客户资源，客户走出去，公司跟出去，走出一点，打开一片的策略，全国布局成为 2025 年重要的经营战略。
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

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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0

销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注 1：报告期间股东姜志敏提供其个人房屋供公司无偿使用，作为权益性交易进行账务处理，上期增加资本公积 156,000.00 元，本期增加资本公积 78,000.00 元。本期金额减少主要系公司计划注销二级子公司宇通量传计量检测（天津）有限公司，自 2024 年 6 月之后已不再经营，相关人员和仪器设备已撤离，因此公司自 2024 年 7 月 1 日起，不再确认对免租使用股东姜志敏房屋的权益性交易。

注 2：报告期间股东姜晓丹提供其个人汽车牌照供公司无偿使用，作为权益性交易进行账务处理，上期增加资本公积 6,000.00 元，本期增加资本公积 6,000.00 元。

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

无

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2023 年 9 月 22 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	2023 年 9 月 22 日		挂牌	资金占用承诺	其他（不构成资金占用）	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 22 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他承诺（减少或规范关联交易）	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 22 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他承诺（不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的	正在履行中

					侵权纠纷或潜在纠纷)	
--	--	--	--	--	------------	--

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
货币资金	货币资金	其他（冻结保证金）	12,900.00	0.02%	办理车辆 ETC 的保证金
运输工具	固定资产	其他（车辆租用）	24,311.88	0.03%	详见：说明 1
总计	-	-	37,211.88	0.05%	-

说明 1：公司所购买的厂牌型号为大众汽车牌 SVW6474DFD 的小型普通客车，因受小汽车车牌指标的影响，无法将该车辆登记在本公司名下，公司免费租用了姜晓丹的牌照号为津 RMQ021 的车辆牌照，根据公司与姜晓丹签订的小汽车车牌指标租赁使用协议书，津 RMQ021 牌照的租赁使用期限为 2019 年 2 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，到期自动续租。截至 2024 年 12 月 31 日，上述车辆的原值为 23.75 万元，净值 1.19 万元。

公司所购买的厂牌型号为领克牌 JL6453C10 和比亚迪牌 BYD6470MT2 的多用途乘用车，因受小汽车车牌指标的影响，无法将该两辆车辆登记在本公司名下，分别租用了牌照号为京 Q39DZ9 和京 N1DJ07 的车辆牌照。根据最新签订的小汽车车牌指标 租赁使用协议书，京 Q39DZ9 的租赁使用期限为 2022 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 17 日；京 N1DJ07 的租赁使用期限为 2022 年 5 月 16 日至 2025 年 5 月 15 日。截至 2024 年 12 月 31 日，上述两辆车辆的原值合计 24.87 万元，净值 1.24 万元。

资产权利受限事项对公司的影响

资产权力受限事项对公司没有重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	姜晓丹	7,000,000	0	7,000,000	70%	7,000,000	0	0	0
2	姜志敏	3,000,000	0	3,000,000	30%	3,000,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至报告期末，姜晓丹直接持有公司 7,000,000.00 股，持股比例为 70.00%，所持股份已超过 50%，依照《公司法》第二百一十六条关于控股股东的相关规定，姜晓丹为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司股东姜晓丹直接持有量传计量 70.00%的股份，股东姜志敏直接持有量传计量 30.00%的股份，姜志敏与姜晓丹系母女关系，二人合计直接持有公司 100.00%的股份；双方于 2023 年 7 月签署《一致行动协议》，能够对公司实施控制和支配行为，依照《公司法》第二百一十六条关于控股股东的相关规定，姜晓丹、姜志敏为公司实际控制人。报告期内，公司实控人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	19.50	0.00	0.00

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姜晓丹	董事、总经理	女	1984 年 5 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	7,000,000	0	7,000,000	70%
姜志敏	董事长	女	1955 年 1 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	3,000,000	0	3,000,000	30%
姜涛	董事	男	1981 年 7 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
崔宝鑫	董事	男	1978 年 2 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
郝继博	董事	男	1988 年 6 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
肖代国	监事会主席、职工代表监事	男	1991 年 12 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
张庆庆	监事	男	1984 年 6 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
战扬	监事	男	1985 年 3 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	0	0	0	0%
穆鑫	董事会秘书、财务	男	1985 年 6 月	2023 年 7 月 27 日	2026 年 7 月 26 日	0	0	0	0%

	总监								
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

姜志敏与姜晓丹为母女关系，两人均为公司实际控制人，姜晓丹为公司控股股东。

姜晓丹与姜涛为表兄妹关系，两人均为公司董事。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间相互不存在其他关联关系。

(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）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
行政管理部	15	8	3	20
质量部	2	4	1	5
财务部	4	0	0	4
市场部	12	1	1	12
技术部	40	21	13	48
员工总计	73	34	18	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	46	49
专科	11	26
专科以下	14	12
员工总计	73	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

本报告期内，公司全面贯彻落实了《公司章程》及各项基础管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的组织召开流程均严格遵循法律法规要求，股东、董事、监事依法依规行使权利并履行义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均依照《公司章程》及内部控制制度的程序规范执行。公司股东大会、董事会、监事会与管理层形成权责明晰、相互制衡的有效治理结构。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会及经理层均保持规范运作，未发生违法违规行为或重大管理缺陷，切实履行了各自职责与义务。经董事会评估确认，公司治理机制健全有效，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定和要求，认真开展监督工作,及时了解和检查了公司财务运行状况，出席或列席了 2024 年度召开的全部股东大会和部分董事会会议，对公司各项重大事项实施了监督和检查，全面了解和掌握了公司的总体运营情况。现对 2024 年度有关事项发表监事会意见如下：

（一）公司依法运作情况 报告期内，监事会根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律、法规的规定,认真履行职责，对股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况、以及公司管理制度执行情况等进行了监督检查。监事们认为：公司经营活动和决策程序符合相关法律法规和规章制度的规定；公司内部控制制度已经建立健全，并能得到有效执行；公司董事、高级管理人员在履行职责时，均能认真贯彻执行

国家法律法规、规章制度和相关决议，未发现公司董事、高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律法规以及《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

（二）检查公司财务情况监事会对报告期内的公司财务内控体系、财务状况、财务成果进行了监督、检查和审核，认为公司财务内控体系完善、相关制度健全、财务运作规范、财务状况良好、会计无重大遗漏和虚假记载，财务报表的编制符合《企业会计准则》等有关规定，财务报告能够真实、准确、客观地反映公司报告期内的财务状况和经营成果。

（三）检查公司关联交易、对外担保情况并发表意见经检查，报告期内公司不存在重大关联交易或其他关联资金往来。关联交易的内容以及定价原则符合相关政策规定，体现了公允、公平与公正的原则，也未发现损害公司以及股东利益的情形，决策程序符合相关法律法规、《公司章程》等规定。经检查，报告期内公司没有提供任何对外担保，也不存在以往年度发生并累计至报告期的对外担保情形。

（四）对 2024 年度财务报告的意见经审核，监事会认为董事会编制和审核的 2024 年年度财务报告的程序符合法律、行政法规的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）公司业务独立

公司是一家专业从事计量校准、检测及验证等技术服务的企业，公司拥有独立完整的业务流程以及供应、销售和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

（二）公司资产独立

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源。

（三）公司人员独立

公司的总经理、财务总监、董事会秘书、核心技术人员等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪，未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（四）公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在其他企业中兼职，未与其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（五）公司机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，设立有财务部、质量部、行政管理部、市场部、技术部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2025]0011006868 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2025 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	施丹丹	张海霞
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	19	

审 计 报 告

大华审字[2025] 0011006868号

天津量传计量检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津量传计量检测股份有限公司（以下简称量传计量）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了量传计量 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

量传计量管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，量传计量管理层负责评估量传计量的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算量传计量、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督量传计量的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对量传计量持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致量传计量不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就量传计量中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

施丹丹

中国·北京

中国注册会计师：

张海霞

二〇二五年四月十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	35,145,983.24	36,297,476.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	26,250,661.09	21,542,896.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、注释 3	6,499,073.72	5,819,802.97
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	914,762.38	429,628.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	159,082.09	66,379.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	1,619,681.77	1,541,662.79
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	五、注释 7	122,028.11	1,460,299.50
流动资产合计		70,711,272.40	67,158,145.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	6,822,588.90	5,780,355.68

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 9	1,616,682.28	2,205,681.83
无形资产	五、注释 10	957,911.04	24,364.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 11	823,147.55	877,930.32
递延所得税资产	五、注释 12	365,854.65	438,153.18
其他非流动资产	五、注释 13		1,013,290.16
非流动资产合计		10,586,184.42	10,339,776.16
资产总计		81,297,456.82	77,497,921.65
流动负债：			
短期借款	五、注释 14		5,001,437.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 15	1,146,919.41	1,699,456.81
预收款项			
合同负债	五、注释 16	669,181.34	635,395.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 17	4,910,732.19	5,648,162.15
应交税费	五、注释 18	1,809,548.05	2,615,333.72
其他应付款	五、注释 19	219,508.79	941,483.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 20	964,274.43	884,185.00
其他流动负债	五、注释 21	27,302.94	17,333.73
流动负债合计		9,747,467.15	17,442,787.61
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	五、注释 22	616,573.92	1,441,497.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 12	237,247.21	387,022.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		853,821.13	1,828,520.33
负债合计		10,601,288.28	19,271,307.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 23	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 24	37,684,738.22	37,600,738.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 25	2,650,278.75	991,729.79
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 26	20,361,151.57	9,634,145.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,696,168.54	58,226,613.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		70,696,168.54	58,226,613.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,297,456.82	77,497,921.65

法定代表人：姜晓丹

主管会计工作负责人：穆鑫

会计机构负责人：穆鑫

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,120,852.10	33,010,719.10
交易性金融资产		26,249,264.97	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、注释 1	1,315,353.55	30,271,911.95

应收款项融资			
预付款项		222,014.40	240,648.91
其他应收款	十五、注释 2	13,546,835.84	443,056.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		378,688.49	336,499.83
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		60,836.73	448,672.99
流动资产合计		64,893,846.08	64,751,509.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释 3	9,099,163.42	9,099,163.42
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		2,283,332.37	2,097,325.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		188,087.96	154,812.70
无形资产		45,962.45	24,364.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		426,665.36	521,494.68
递延所得税资产		80,569.37	71,555.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,123,780.93	11,968,716.23
资产总计		77,017,627.01	76,720,225.63
流动负债：			
短期借款			5,001,437.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		480,898.58	905,948.77
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		931,105.36	1,037,622.11
应交税费		275,120.23	2,300,808.98
其他应付款		1,957,114.77	10,809,950.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		83,970.33	12,552.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		286,208.23	254,407.31
其他流动负债		807.28	753.14
流动负债合计		4,015,224.78	20,323,480.82
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			
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		37,389.75	23,221.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,389.75	23,221.91
负债合计		4,052,614.53	20,346,702.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,459,174.40	40,453,174.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,650,278.75	991,729.79
一般风险准备			
未分配利润		19,855,559.33	4,928,618.71
所有者权益（或股东权益）合计		72,965,012.48	56,373,522.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		77,017,627.01	76,720,225.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、注释 27	47,403,676.78	46,887,603.11
其中：营业收入		47,403,676.78	46,887,603.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、注释 27	33,737,141.17	30,743,754.38
其中：营业成本	五、注释 27	13,925,674.48	12,167,080.97
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	五、注释 28	165,760.47	221,317.45
销售费用	五、注释 29	2,454,876.18	2,485,723.93
管理费用	五、注释 30	11,309,420.36	10,651,428.97
研发费用	五、注释 31	5,977,111.94	5,475,232.83
财务费用	五、注释 32	-95,702.26	-257,029.77
其中：利息费用	五、注释 32	77,826.46	95,827.96
利息收入	五、注释 32	178,848.57	363,671.70
加：其他收益	五、注释 33	695,053.30	1,264,495.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 34	318,922.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止	五、注释	318,922.38	

确认收益（损失以“-”号填列）	34		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、注释 35	250,661.09	281,937.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 36	-256,662.05	132,533.65
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）		14,674,510.33	17,822,815.37
加：营业外收入	五、注释 37	3,506.00	0.67
减：营业外支出	五、注释 38	393,644.80	57,597.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,284,371.53	17,765,218.08
减：所得税费用	五、注释 39	1,898,816.70	1,923,281.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,385,554.83	15,841,936.45
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）		12,385,554.83	15,841,936.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,385,554.83	15,841,936.45
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		12,385,554.83	15,841,936.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,385,554.83	15,841,936.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.24	1.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.24	1.58

法定代表人：姜晓丹

主管会计工作负责人：穆鑫

会计机构负责人：穆鑫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、注释 4	17,723,443.26	24,491,581.39
减：营业成本	十五、注释 4	5,117,814.27	5,116,314.40
税金及附加		65,718.23	142,077.60
销售费用		1,157,744.54	939,474.97
管理费用		6,196,675.91	4,967,902.77
研发费用		2,604,585.52	1,135,064.42
财务费用		-71,089.57	-128,341.52
其中：利息费用		8,631.76	4,385.58
利息收入		81,973.29	134,894.45
加：其他收益		579,512.31	115,257.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释 5	13,792,022.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	十五、注释 5	13,792,022.11	
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）		249,264.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,577.16	93,552.37
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）		17,247,216.59	12,527,898.80

加：营业外收入		6.00	
减：营业外支出		219,633.90	57,538.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,027,588.69	12,470,360.34
减：所得税费用		442,099.11	1,756,316.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,585,489.58	10,714,044.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,585,489.58	10,714,044.11
（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		16,585,489.58	10,714,044.11
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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,358,223.58	49,047,921.20
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	五、注释 40	1,152,605.21	16,008,497.56
经营活动现金流入小计		50,510,828.79	65,056,418.76
购买商品、接受劳务支付的现金		6,437,582.86	4,212,951.94
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		18,200,279.11	17,371,108.38
支付的各项税费		3,401,694.86	5,683,859.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	7,862,814.20	15,618,563.20
经营活动现金流出小计		35,902,371.03	42,886,483.25
经营活动产生的现金流量净额		14,608,457.76	22,169,935.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、注释 40	41,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	五、注释 40	861,818.39	
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		41,861,818.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、注释 40	4,673,953.54	3,289,339.17
投资支付的现金	五、注释 40	46,000,000.00	13,015,727.24
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		50,673,953.54	16,305,066.41
投资活动产生的现金流量净额		-8,812,135.15	-16,305,066.41
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		757,083.92	94,390.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40	1,193,840.03	865,860.66
筹资活动现金流出小计		6,950,923.95	960,251.12
筹资活动产生的现金流量净额		-6,950,923.95	4,039,748.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,708.53	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,150,892.81	9,904,617.98
加：期初现金及现金等价物余额		36,283,976.05	26,379,358.07
六、期末现金及现金等价物余额		35,133,083.24	36,283,976.05

法定代表人：姜晓丹

主管会计工作负责人：穆鑫

会计机构负责人：穆鑫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,873,812.12	12,303,581.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,911,009.77	31,099,734.08
经营活动现金流入小计		38,784,821.89	43,403,315.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,124,348.10	2,114,234.97
支付给职工以及为职工支付的现金		5,306,159.87	7,330,138.23
支付的各项税费		2,737,729.52	3,813,609.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,354,300.11	5,839,218.79
经营活动现金流出小计		15,522,537.60	19,097,201.18
经营活动产生的现金流量净额		23,262,284.29	24,306,114.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		292,022.11	
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		20,292,022.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,255,617.49	1,125,919.17
投资支付的现金		46,000,000.00	6,025,727.24
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		47,255,617.49	7,151,646.41
投资活动产生的现金流量净额		-26,963,595.38	-7,151,646.41
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		630,862.18	2,948.08
支付其他与筹资活动有关的现金		559,493.73	207,137.04
筹资活动现金流出小计		6,190,355.91	210,085.12
筹资活动产生的现金流量净额		-6,190,355.91	4,789,914.88
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		-9,891,667.00	21,944,383.13
加：期初现金及现金等价物余额		32,999,619.10	11,055,235.97
六、期末现金及现金等价物余额		23,107,952.10	32,999,619.10

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				37,600,738.22				991,729.79		9,634,145.70		58,226,613.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				37,600,738.22				991,729.79		9,634,145.70		58,226,613.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					84,000.00				1,658,548.96		10,727,005.87		12,469,554.83
（一）综合收益总额											12,385,554.83		12,385,554.83
（二）所有者投入和减少资本					84,000.00								84,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					84,000.00								84,000.00
(三) 利润分配									1,658,548.96	-1,658,548.96			
1. 提取盈余公积									1,658,548.96	-1,658,548.96			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	10,000,000.00				37,684,738.22				2,650,278.75		20,361,151.57		70,696,168.54
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	---------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,088,500.00				3,655,889.33		31,878,128.18		48,622,517.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					-3,000,000.00						-25,727.24		-3,025,727.24
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				88,500.00				3,655,889.33		31,852,400.94		45,596,790.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					37,512,238.22				- 2,664,159.54		- 22,218,255.24		12,629,823.44
（一）综合收益总额											15,841,936.45		15,841,936.45
（二）所有者投入和减少资本					162,000.00								162,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他					162,000.00								162,000.00
(三) 利润分配									1,071,404.41		-4,445,517.42		-3,374,113.01
1. 提取盈余公积									1,071,404.41		-1,071,404.41		
2. 提取一般风险准备											-3,374,113.01		-3,374,113.01
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					37,350,238.22				-		-		
									3,735,563.95		33,614,674.27		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					37,350,238.22				-		-		
									3,735,563.95		33,614,674.27		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	10,000,000.00				37,600,738.22				991,729.79		9,634,145.70		58,226,613.71
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：姜晓丹
 主管会计工作负责人：穆鑫
 会计机构负责人：穆鑫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				40,453,174.40				991,729.79		4,928,618.71	56,373,522.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				40,453,174.40				991,729.79		4,928,618.71	56,373,522.90
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					6,000				1,658,548.96		14,926,940.62	16,591,489.58
(一) 综合收益总额											16,585,489.58	16,585,489.58
(二) 所有者投入和减少资本					6,000							6,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他					6,000							6,000
(三) 利润分配									1,658,548.96		-	1,658,548.96
1. 提取盈余公积									1,658,548.96		-	1,658,548.96
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				40,459,174.40				2,650,278.75		19,855,559.33	72,965,012.48

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				23,500.00				3,655,889.33		32,000,653.28	45,680,042.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					3,073,436.18							3,073,436.18
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,096,936.18				3,655,889.33		32,000,653.28	48,753,478.79
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					37,356,238.22				- 2,664,159.54		- 27,072,034.57	7,620,044.11
(一) 综合收益总额											10,714,044.11	10,714,044.11
(二) 所有者投入和减少资本					6,000.00							6,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					6,000.00							6,000.00
(三) 利润分配									1,071,404.41		-4,171,404.41	-3,100,000.00
1. 提取盈余公积									1,071,404.41		-1,071,404.41	

2. 提取一般风险准备											-3,100,000.00	-3,100,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					37,350,238.22				-		-33,614,674.27	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）									3,735,563.95			
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					37,350,238.22				-3,735,563.95		-33,614,674.27	0.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				40,453,174.40				991,729.79		4,928,618.71	56,373,522.90

天津量传计量检测股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

天津量传计量检测股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由天津量传计量检测技术有限公司整体改制设立。公司于 2024 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：874521，现持有统一社会信用代码为 91120111300398006H 的营业执照。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,000.00 万股，注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：天津市西青经济技术开发区赛达国际工业城 D12-1 座，集团最终实际控制人为姜晓丹、姜志敏。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务行业，主要产品和服务为计量校准服务、检测服务、验证服务等。

公司经营范围：许可项目：室内环境检测。（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：计量技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；仪器仪表制造；仪器仪表销售；仪器仪表修理；环境保护监测；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；普通机械设备安装服务。（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）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 11 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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

规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注三（十一）、（十二））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（十五）、（十八））、使用权资产（附注三（十七））、收入的确认时点（附注三（二十五））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的与投资活动有关的现金	金额大于等于 100 万元

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，

计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 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

控制，是指投资方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其回报金额。

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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现

金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符

合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近

期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。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,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期

内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、债务人与本公司的关联关系等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围内关联方往来款项	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期计量预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	57.06
2—3年	64.06
3年以上	100.00

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	纳入合并范围内的关联方之间的其他应收账款、员工备用金、社保代扣代缴款以及报告期内已归还的股东借款等	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期计量预期信用损失
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

(十三) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括合同履约成本、低值易耗品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法/分次摊销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	4	5	23.75

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十九）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

(十七) 使用权资产

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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三、（十九）长期资产减值。

(十八) 无形资产

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，包括外购软件、外购专利权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	5 年	预期使用年限
外购专利权	5 年	预期使用年限

期末，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，必要时进行调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注三、（十九）长期资产减值

(十九) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修改造费	5 年	按受益年限进行摊销
阿里云服务费	3 年	按受益年限进行摊销

（二十一） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 计量校准服务
- (2) 检测服务
- (3) 验证服务

1. 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，属于在某一时间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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

本公司提供计量校准服务、检测服务、验证服务属于在某一时点履行的履约义务，在服务已经完成、报告或证书已经出具，并与客户进行结算确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；除取得政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，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不予确认：（1）该交易不是企业合并；（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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	1 年以内到期房屋建筑物

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、（十七）和（二十四）。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自印发之日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	提供计量、检测、验证等服务	6%	
	销售商品	13%	
	提供修理修配劳务	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津量传计量检测股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京量传计量技术服务有限公司	15%
宇通量传计量检测（天津）有限公司	25%
量传计量检测（山东）有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2022 年 11 月 15 日换发高新技术企业证书，证书编号：GR202212000544，证书有效期为三年，报告期内享受高新技术企业优惠税率。子公司北京量传计量技术服务有限公司于 2022 年 12 月 1 日换发高新技术企业证书，证书编号：GR202211004731，证书有效期为三年，报告期内享受高新技术企业优惠税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,097.41	45,097.41
银行存款	35,123,881.83	36,252,378.64
其他货币资金	4.00	
合计	35,145,983.24	36,297,476.05

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司账号为 12001795000052506743 的建行账户存在受限资金 12,900.00 元，系办理车辆 ETC 的保证金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
车辆 ETC 保证金	12,900.00	13,500.00
合计	12,900.00	13,500.00

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	26,250,661.09	21,542,896.01
银行理财产品	26,250,661.09	21,542,896.01
合计	26,250,661.09	21,542,896.01

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,667,647.02	6,085,214.65
1—2 年	347,008.97	46,882.50
2—3 年	44,076.00	6,678.00
3 年以上	58,484.78	51,806.78
小计	7,117,216.77	6,190,581.93
减：坏账准备	618,143.05	370,778.96
合计	6,499,073.72	5,819,802.97

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	7,117,216.77	100.00	618,143.05	8.69	6,499,073.72
其中：账龄组合	7,117,216.77	100.00	618,143.05	8.69	6,499,073.72
关联方组合					
合计	7,117,216.77	100.00	618,143.05	8.69	6,499,073.72

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,190,581.93	100.00	370,778.96	5.99	5,819,802.97
其中：账龄组合	6,190,581.93	100.00	370,778.96	5.99	5,819,802.97
关联方组合					
合计	6,190,581.93	100.00	370,778.96	5.99	5,819,802.97

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,667,647.02	333,437.47	5.00
1—2 年	347,008.97	197,983.65	57.05
2—3 年	44,076.00	28,237.16	64.06
3 年以上	58,484.78	58,484.77	100.00
合计	7,117,216.77	618,143.05	8.69

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	370,778.96	247,364.09				618,143.05
其中：账龄组合	370,778.96	247,364.09				618,143.05
关联方组合						
合计	370,778.96	247,364.09				618,143.05

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%)	已计提应收账款坏账 准备和合同资产减值 准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	2,340,124.63		2,340,124.63	32.88	117,006.24

注释4. 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	845,595.63	92.44	389,628.78	90.69
1 至 2 年	69,166.75	7.56	40,000.00	9.31
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	914,762.38	100.00	429,628.78	100.00

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	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	778,446.36	85.10

注释5. 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	159,082.09	66,379.39
合计	159,082.09	66,379.39

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）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	108,000.00	53,810.84
1—2 年	47,811.50	15,995.48
2—3 年	15,995.48	
3 年以上	224,679.01	224,679.01
小计	396,485.99	294,485.33
减：坏账准备	237,403.90	228,105.94
合计	159,082.09	66,379.39

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	373,936.99	277,221.99
备用金	22,549.00	17,263.34
小计	396,485.99	294,485.33
减：坏账准备	237,403.90	228,105.94
合计	159,082.09	66,379.39

3. 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	396,485.99	100.00	237,403.90	59.88	159,082.09
其中：账龄组合	373,936.99	94.31	237,403.90	63.49	136,533.09
无风险组合	22,549.00	5.69			22,549.00
合计	396,485.99	100.00	237,403.90	59.88	159,082.09

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	294,485.33	100.00	228,105.94	77.46	66,379.39
其中：账龄组合	277,221.99	94.14	228,105.94	82.28	49,116.05
无风险组合	17,263.34	5.86			17,263.34

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 (%)	
合计	294,485.33	100.00	228,105.94	77.46	66,379.39

按组合计提坏账准备:

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,000.00	5,400.00	5.00
1—2 年	25,262.50	2,526.25	10.00
2—3 年	15,995.48	4,798.64	30.00
3 年以上	224,679.01	224,679.01	100.00
合计	373,936.99	237,403.90	63.49

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年	22,549.00		
2—3 年			
3 年以上			
合计	22,549.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	228,105.94			228,105.94
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	9,297.96			9,297.96

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	237,403.90			237,403.90

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	228,105.94	9,297.96				237,403.90
无风险组合						
合计	228,105.94	9,297.96				237,403.90

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市赛达伟业有限公司	押金	157,563.84	1-2 年 3,700.00; 2-3 年 15,995.48 元; 3 年以上 137,868.36 元;	39.74	143,037.00
长春一汽国际招标有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	22.70	4,500.00
汇龙森国际企业孵化(北京)有限公司	押金	86,810.65	3 年以上	21.90	86,810.65
王志刚	备用金	20,000.00	1-2 年	5.04	
上海景润实业有限公司	保证金	19,162.50	1 年以内	4.83	958.13
合计		373,536.99		94.21	235,305.78

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,619,681.77		1,619,681.77	1,541,662.79		1,541,662.79

项目	期末余额			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	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
合计	1,619,681.77		1,619,681.77	1,541,662.79		1,541,662.79

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	118,564.46	956,536.21
预缴附加税	3,463.65	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		503,763.29
合计	122,028.11	1,460,299.50

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,822,588.90	5,780,355.68
固定资产清理		
合计	6,822,588.90	5,780,355.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	19,174,563.04	4,484,506.53	1,191,962.17	494,675.27	25,345,707.01
2. 本期增加金额	2,205,019.55	419,911.51	123,866.12	85,575.22	2,834,372.40
购置	2,205,019.55	419,911.51	123,866.12	85,575.22	2,834,372.40
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	21,379,582.59	4,904,418.04	1,315,828.29	580,250.49	28,180,079.41
二. 累计折旧					
1. 期初余额	15,689,944.60	2,508,373.20	964,707.90	402,325.63	19,565,351.33
2. 本期增加金额	1,060,260.29	521,683.20	141,853.68	68,342.01	1,792,139.18
本期计提	1,060,260.29	521,683.20	141,853.68	68,342.01	1,792,139.18
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	16,750,204.89	3,030,056.40	1,106,561.58	470,667.64	21,357,490.51
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,629,377.70	1,874,361.64	209,266.71	109,582.85	6,822,588.90
2. 期初账面价值	3,484,618.44	1,976,133.33	227,254.27	92,349.64	5,780,355.68

本公司所购买的厂牌型号为大众汽车牌 SVW6474DFD 的小型普通客车，因受小汽车车牌指标的影响，无法将该车辆登记在本公司名下，公司免费租用了姜晓丹的牌照号为津 RMQ021 的车辆牌照，根据公司与姜晓丹签订的小汽车车牌指标 租赁使用协议书，津 RMQ021 牌照的租赁使用期限为 2019 年 2 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，到期自动续租。截至 2024 年 12 月 31 日，上述车辆的原值为 23.75 万元，净值 1.19 万元。

本公司所购买的厂牌型号为领克牌 JL6453C10 和比亚迪牌 BYD6470MT2 的多用途乘用车，因受小汽车车牌指标的影响，无法将该两辆车辆登记在本公司名下，分别租用了牌照号为京 Q39DZ9 和京 N1DJ07 的车辆牌照。根据最新签订的小汽车车牌指标 租赁使用协议书，京 Q39DZ9 的租赁使用期限为 2022 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 17 日；京 N1DJ07 的租赁使用期限为 2022 年 5 月 16 日至 2025 年 5 月 15 日。截至 2024 年 12 月 31 日，上述两辆车辆的原值合计 24.87 万元，净值 1.24 万元。

注释9. 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	5,110,968.89	5,110,968.89
2. 本期增加金额	665,656.08	665,656.08
租赁	665,656.08	665,656.08
3. 本期减少金额	154,841.61	154,841.61
合同变更	154,841.61	154,841.61
4. 期末余额	5,621,783.36	5,621,783.36
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,905,287.06	2,905,287.06
2. 本期增加金额	1,189,639.88	1,189,639.88
本期计提	1,189,639.88	1,189,639.88
3. 本期减少金额	89,825.86	89,825.86
合同变更	89,825.86	89,825.86
4. 期末余额	4,005,101.08	4,005,101.08
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,616,682.28	1,616,682.28
2. 期初账面价值	2,205,681.83	2,205,681.83

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	11,781.06	216,981.13	228,762.19
2. 本期增加金额		1,097,823.61	1,097,823.61
购置		1,097,823.61	1,097,823.61
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,781.06	1,314,804.74	1,326,585.80
二. 累计摊销			
1. 期初余额	5,497.82	198,899.38	204,397.20
2. 本期增加金额	2,356.20	161,921.36	164,277.56
本期计提	2,356.20	161,921.36	164,277.56
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,854.02	360,820.74	368,674.76
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,927.04	953,984.00	957,911.04
2. 期初账面价值	6,283.24	18,081.75	24,364.99

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋的装修改造费	877,930.32	267,768.32	430,584.49		715,114.15
阿里云服务费		174,589.10	66,555.70		108,033.40
合计	877,930.32	442,357.42	497,140.19		823,147.55

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
信用减值准备	855,465.11	128,319.77	595,338.40	89,300.76
租赁负债	1,580,848.35	237,127.25	2,325,682.76	348,852.42
使用权资产	2,717.53	407.63		
合计	2,439,030.99	365,854.65	2,921,021.16	438,153.18

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	250,661.09	37,599.17	542,896.01	81,434.40
使用权资产	1,330,986.95	199,648.04	2,037,254.46	305,588.17
合计	1,581,648.04	237,247.21	2,580,150.47	387,022.57

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	81.84	3,546.50
可抵扣亏损	1,691,042.62	1,173,321.40
合计	1,691,124.46	1,176,867.90

公司计划注销北京量传计量技术服务有限公司天津分公司和宇通量传计量检测（天津）有限公司，未来能否获得足够的应纳税所得额具有较大的不确定性，因此本公司未对该两家公司的暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

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
2027	366,005.19	366,005.19	
2028	807,316.21	807,316.21	
2029	517,721.22		
合计	1,691,042.62	1,173,321.40	

注释13. 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
预付无形资产采购款				700,976.16		700,976.16
预付固定资产采购款				312,314.00		312,314.00
合计				1,013,290.16		1,013,290.16

注释14. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,000,000.00
未到期应付利息		1,437.50
合计		5,001,437.50

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款		1,200.00
应付设备款	26,300.00	2,900.00
应付服务费	1,120,619.41	1,695,356.81
合计	1,146,919.41	1,699,456.81

注释16. 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	669,181.34	635,395.38
合计	669,181.34	635,395.38

注释17. 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
短期薪酬	5,648,162.15	17,050,344.58	17,787,774.54	4,910,732.19
离职后福利-设定提存计划		688,857.02	688,857.02	
辞退福利				
合计	5,648,162.15	17,739,201.60	18,476,631.56	4,910,732.19

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
工资、奖金、津贴和补贴	5,648,162.15	15,231,029.90	15,968,459.86	4,910,732.19
职工福利费		490,745.77	490,745.77	
社会保险费		426,255.68	426,255.68	
其中：基本医疗保险费		363,157.08	363,157.08	
补充医疗保险		35,503.93	35,503.93	
工伤保险费		9,421.55	9,421.55	
生育保险费		18,173.12	18,173.12	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		403,178.00	403,178.00	
工会经费和职工教育经费		499,135.23	499,135.23	
合计	5,648,162.15	17,050,344.58	17,787,774.54	4,910,732.19

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
基本养老保险		667,573.99	667,573.99	
失业保险费		21,283.03	21,283.03	
合计		688,857.02	688,857.02	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	96,124.05	705,985.23
企业所得税	1,658,142.69	1,849,736.50
个人所得税	42,708.75	20,794.63
城市维护建设税	3,094.00	16,727.93
教育费附加	1,854.45	7,169.11
地方教育费附加	1,236.30	4,779.41
印花税	6,387.81	10,140.91
合计	1,809,548.05	2,615,333.72

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	217,085.97	894,905.93
其他应付款	2,422.82	46,577.39
合计	219,508.79	941,483.32

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	217,085.97	894,905.93	
合计	217,085.97	894,905.93	

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	2,422.82	41,927.39

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金		4,650.00
合计	2,422.82	46,577.39

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	964,274.43	884,185.00
合计	964,274.43	884,185.00

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	27,302.94	17,333.73
合计	27,302.94	17,333.73

注释22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,645,813.48	2,480,882.53
减：未确认融资费用	64,965.13	155,199.77
租赁付款额现值	1,580,848.35	2,325,682.76
减：一年内到期的租赁负债	964,274.43	884,185.00
合计	616,573.92	1,441,497.76

本期确认租赁负债利息费用 77,347.29 元。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	37,375,738.22			37,375,738.22
其他资本公积	225,000.00	84,000.00		309,000.00
合计	37,600,738.22	84,000.00		37,684,738.22

资本公积的说明：

股东无偿提供租赁增加资本公积：

(1) 报告期间股东姜晓丹提供其个人汽车牌照供公司无偿使用，作为权益性交易进行账务处理，本期增加资本公积 6,000.00 元。

(2) 报告期间股东姜志敏提供其个人房屋供公司无偿使用，作为权益性交易进行账务处理，本期增加资本公积 78,000.00 元。

注释25. 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	991,729.79	1,658,548.96		2,650,278.75
合计	991,729.79	1,658,548.96		2,650,278.75

注释26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	9,634,145.70	31,878,128.18
追溯调整金额		-25,727.24
本期期初未分配利润	9,634,145.70	31,852,400.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,385,554.83	15,841,936.45
减：提取法定盈余公积	1,658,548.96	1,071,404.41
应付普通股股利		3,374,113.01
加：所有者权益其他内部结转		-33,614,674.27
期末未分配利润	20,361,151.57	9,634,145.70

注释27. 营业收入和营业成本

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	47,403,676.78	13,925,674.48	46,887,603.11	12,167,080.97
其他业务				
合计	47,403,676.78	13,925,674.48	46,887,603.11	12,167,080.97

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型	47,403,676.78	46,887,603.11
计量校准服务	45,320,375.83	44,232,800.97
检测服务	1,834,160.73	2,014,194.98
验证服务	249,140.22	640,607.16
二、 按经营地区分类	47,403,676.78	46,887,603.11
华北	42,877,202.09	41,981,858.75

合同分类	本期发生额	上期发生额
华东	2,222,035.29	1,607,225.75
华南	82,477.16	26,056.61
西北	1,500.00	1,500.00
西南	48,509.43	80,761.89
东北	1,693,378.28	3,190,200.11
国外	478,574.53	
三、按商品转让的时间分类	47,403,676.78	46,887,603.11
在某一时点转让	47,403,676.78	46,887,603.11
在某一时段内转让		
合计	47,403,676.78	46,887,603.11

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,435.01	107,988.28
教育费附加	35,685.09	47,448.71
地方教育费附加	23,790.06	31,632.44
车船使用税	9,497.50	10,685.00
印花税	24,252.01	23,428.62
房产税及土地使用税	100.80	134.40
合计	165,760.47	221,317.45

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,084,266.88	2,102,327.78
广告宣传费	115,784.89	111,260.50
折旧费用	63,642.88	31,289.57
交通差旅费	49,084.55	50,678.07
办公费	46,328.72	19,736.73
业务招待费	41,244.76	85,651.51
招投标费用	33,568.36	47,194.35
会议费		36,495.42
其他	20,955.14	1,090.00
合计	2,454,876.18	2,485,723.93

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,127,609.98	5,975,058.46

项目	本期发生额	上期发生额
外部服务费	2,046,360.71	1,291,617.13
交通差旅费	1,453,366.47	858,948.65
折旧摊销费用	1,438,785.09	1,296,457.93
装修及维修费用	435,030.05	77,837.07
业务招待费	337,576.39	542,155.17
办公费	238,080.78	332,469.47
房租物业及水电费	163,595.95	232,102.61
其他	69,014.94	44,782.48
合计	11,309,420.36	10,651,428.97

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,766,447.53	2,642,292.10
委外研发费	3,016,000.00	2,276,893.20
折旧费用	138,035.92	498,864.86
材料成本	56,628.49	32,799.90
其他		24,382.77
合计	5,977,111.94	5,475,232.83

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,826.46	95,827.96
减：利息收入	178,848.57	363,671.70
汇兑损益	-8,815.26	
银行手续费	14,135.11	10,813.97
合计	-95,702.26	-257,029.77

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	678,033.97	1,165,959.90
个税手续费返还	17,019.33	14,730.08
进项税加计抵减		83,805.53
合计	695,053.30	1,264,495.51

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释34. 投资收益

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	318,922.38	
合计	318,922.38	

注释35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	250,661.09	281,937.48
合计	250,661.09	281,937.48

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-247,364.09	-74,515.85
其他应收款坏账损失	-9,297.96	207,049.50
合计	-256,662.05	132,533.65

上表中，损失以“－”号填列。

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,500.00		3,500.00
账户验证费	6.00	0.67	6.00
合计	3,506.00	0.67	3,506.00

注释38. 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
对外捐赠	20,000.00	55,000.00	20,000.00
滞纳金	373,644.80	2,547.96	373,644.80
罚款支出		50.00	
合计	393,644.80	57,597.96	393,644.80

注释39. 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	1,976,293.53	1,849,193.74
递延所得税费用	-77,476.83	74,087.89
合计	1,898,816.70	1,923,281.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,284,371.53	17,765,218.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,142,655.73	2,664,782.71
子公司适用不同税率的影响	-59,989.92	-296,079.78
调整以前期间所得税的影响	177,541.70	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	74,199.69	93,912.67
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	128,910.61	196,180.93
研发费用加计扣除	-564,501.11	-735,514.90
所得税费用	1,898,816.70	1,923,281.63

注释40. 现金流量表附注

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	本期发生额	上期发生额
政府补助	678,033.97	1,165,959.90
资金往来收到的现金		14,279,245.25
押金保证金	272,800.18	336,176.74
银行利息收入	178,848.57	204,684.89
个税手续费返还	17,019.33	14,730.08
其他	5,903.16	7,700.70
合计	1,152,605.21	16,008,497.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	7,073,184.29	8,146,413.62
银行手续费	14,135.11	10,813.97
押金保证金	378,050.00	369,322.50
资金往来支付的现金	2,000.00	7,033,965.15

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	373,644.80	2,547.96
其他支出	21,800.00	55,500.00
合计	7,862,814.20	15,618,563.20

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	41,000,000.00	
取得银行理财产品收益	861,818.39	
合计	41,861,818.39	

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	46,000,000.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	4,673,953.54	3,289,339.17
支付北京量传股权转让款		1,015,727.24
合计	50,673,953.54	16,305,066.41

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的使用权资产的租金	1,193,840.03	855,860.66
减资退股东投资款		10,000.00
合计	1,193,840.03	865,860.66

注释41. 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	12,385,554.83	15,841,936.45
加：信用减值损失	256,662.05	-132,533.65
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,792,139.18	1,994,033.50
使用权资产折旧	1,189,639.88	1,032,971.78
无形资产摊销	164,277.56	45,752.44
长期待摊费用摊销	497,140.19	201,946.59

项目	本期金额	上期金额
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）	-250,661.09	-281,937.48
财务费用（收益以“－”号填列）	77,826.46	95,827.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-318,922.38	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	72,298.53	66,181.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-149,775.36	7,906.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-56,061.24	-91,436.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,513,769.10	10,489,325.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	462,108.25	-7,100,039.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,608,457.76	22,169,935.51
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,133,083.24	36,283,976.05
减：现金的期初余额	36,283,976.05	26,379,358.07
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	-1,150,892.81	9,904,617.98

2. 与租赁相关的总现金流出

2024 年度与租赁相关的总现金流出为人民币 1,271,187.32 元（2023 年度：人民币 950,251.12 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,133,083.24	36,283,976.05
其中：库存现金	22,097.41	45,097.41
可随时用于支付的银行存款	35,110,981.83	36,238,878.64
可随时用于支付的其他货币资金	4.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,133,083.24	36,283,976.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	12,900.00	12,900.00	详见本附注注释 1.
固定资产	486,199.12	24,311.88	详见本附注注释 8.
合计	499,099.12	37,211.88	

注释43. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	20,489.10	7.1884	147,283.85
其中：美元	20,489.10	7.1884	147,283.85

注释44. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 9、注释 22 和注释 41。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	77,347.29	94,390.46

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

公司目前的办公经营用房采取租赁方式，租赁合同中付款条款均为定额方式，不存在可变付款条款。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司对租赁准则首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,766,447.53	2,642,292.10
委外研发费	3,016,000.00	2,276,893.20
折旧费用	138,035.92	498,864.86
材料成本	56,628.49	32,799.90
其他		24,382.77
合计	5,977,111.94	5,475,232.83
其中：费用化研发支出	5,977,111.94	5,475,232.83
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

2024 年 3 月 19 日，由公司全资一级子公司北京量传计量技术服务有限公司出资设立全资二级子公司量传计量检测（山东）有限公司，注册资本为 300.00 万元，截至本报告期末，该公司尚处于开办期。

经营范围：一般项目：计量技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）许可项目：检验检测服务（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，具体经营项目以审批结果为准）。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京量传计量技术服务有限公司	北京、天津	北京	技术服务	100.00		同一控制下企业合并
宇通量传计量检测（天津）有限公司	天津	天津	技术服务		100.00	北京量传设立全资子公司
量传计量检测(山东)有限公司	山东	济南	技术服务		100.00	北京量传设立全资子公司

九、 政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0.00 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的负债项目。

（三）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖励	其他收益	248,500.00		与收益相关
稳岗补贴及就业见习基地补贴款	其他收益	429,533.97	165,959.90	与收益相关
支持科技服务机构在重点区域聚集发展补助	其他收益		500,000.00	与收益相关
增资扩产升规纳统政策经费	其他收益		300,000.00	与收益相关
创新型企业高质量发展专项基金	其他收益		200,000.00	与收益相关
合计		678,033.97	1,165,959.90	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、交易性金融资产、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、

国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	7,117,216.77	618,143.05
其他应收款	396,485.99	237,403.90
合计	7,513,702.76	855,546.95

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付款项	1,146,919.41				1,146,919.41
其他应付款	219,508.79				219,508.79
租赁负债	964,274.43	394,575.24	286,963.81		1,645,813.48
合计	2,330,702.63	394,575.24	286,963.81		3,012,241.68

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	147,283.85	147,283.85
小计	147,283.85	147,283.85

（2） 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整安排来降低利率风险。

（3） 价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

(二) 项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		26,250,661.09		26,250,661.09
银行理财		26,250,661.09		26,250,661.09
资产合计		26,250,661.09		26,250,661.09
公允价值变动确认的递延所得税负债		37,599.17		37,599.17
负债合计		37,599.17		37,599.17

公司报告期内所购的银行理财产品的公允价值均以本金加上报告期各时点的预期收益确定，因可以取得银行理财产品正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等可观察的输入值，故作为第二层次的公允价值计量项目。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人为自然人姜晓丹、姜志敏，具体情况如下：

自然人名称	持股比例（%）	持股金额（万元）	与公司关系
姜晓丹	70.00	700.00	控股股东、实际控制人、董事、总经理
姜志敏	30.00	300.00	实际控制人、董事长

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
姜涛	董事
崔宝鑫	董事
郝继博	董事
肖代国	监事会主席、监事
张庆庆	监事
战扬	监事
穆鑫	董事会秘书、财务总监
马占杰	实际控制人姜晓丹父亲、姜志敏配偶

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		关联租赁情况说明
		本期发生额	上期发生额	
姜志敏	房租	0.00	0.00	注 1
姜晓丹	车辆牌照	0.00	0.00	注 2
合计		0.00	0.00	

注 1：报告期间股东姜志敏提供其个人房屋供公司无偿使用，作为权益性交易进行账务处理，上期增加资本公积 156,000.00 元，本期增加资本公积 78,000.00 元。本期金额减少主要系公司计划注销二级子公司宇通量传计量检测（天津）有限公司，自 2024 年 6 月之后已不再经营，相关人员和仪器设备已撤离，因此公司自 2024 年 7 月 1 日起，不再确认对免租使用股东姜志敏房屋的权益性交易。

注 2：报告期间股东姜晓丹提供其个人汽车牌照供公司无偿使用，作为权益性交易进行账务处理，上期增加资本公积 6,000.00 元，本期增加资本公积 6,000.00 元。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,276,345.52	4,090,500.68

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

关联方名称	期末余额	期初余额
姜晓丹		26,744.25
崔宝鑫		3,261.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据 2025 年 4 月 11 日公司召开的董事会，审议通过了 2024 年度权益分派预案，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 19.5 元(含税)，共计人民币 1,950.00 万元。该议案尚待股东大会批准。根据企业会计准则，上述股利未在 2024 年 12 月 31 日的资产负债表中确认为负债。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,378,201.97	30,313,435.30
1—2 年	718.00	13,300.00
2—3 年	13,300.00	
3 年以上	27,659.98	27,659.98
小计	1,419,879.95	30,354,395.28

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	104,526.40	82,483.33
合计	1,315,353.55	30,271,911.95

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	1,419,879.95	100.00	104,526.40	7.36	1,315,353.55
其中：账龄组合	1,419,879.95	100.00	104,526.40	7.36	1,315,353.55
关联方组合					
合计	1,419,879.95	100.00	104,526.40	7.36	1,315,353.55

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	30,354,395.28	100.00	82,483.33	0.27	30,271,911.95
其中：账龄组合	1,095,152.11	3.61	82,483.33	7.53	1,012,668.78
关联方组合	29,259,243.17	96.39			29,259,243.17
合计	30,354,395.28	100.00	82,483.33	0.27	30,271,911.95

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,378,201.97	68,965.38	5.00
1—2 年	718.00	182.25	25.38
2—3 年	13,300.00	7,718.80	58.04
3 年以上	27,659.98	27,659.97	100.00
合计	1,419,879.95	104,526.40	7.36

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	82,483.33	22,043.07				104,526.40
其中：账龄组合	82,483.33	22,043.07				104,526.40
关联方组合						
合计	82,483.33	22,043.07				104,526.40

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%)	已计提应收账款坏 账准备和合同资产 坏减值备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	729,865.12		729,865.12	51.40	36,493.25

注释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	46,835.84	443,056.62
合计	46,835.84	443,056.62

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,000.00	429,335.69
1—2 年	28,649.00	15,995.48
2—3 年	15,995.48	
3 年以上	137,868.36	137,868.36
小计	190,512.84	583,199.53
减：坏账准备	143,677.00	140,142.91
合计	46,835.84	443,056.62

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
关联方往来款		398,572.35
押金、保证金	167,963.84	162,363.84
备用金	22,549.00	22,263.34

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小计	190,512.84	583,199.53
减：坏账准备	143,677.00	140,142.91
合计	46,835.84	443,056.62

3. 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	190,512.84	100.00	143,677.00	75.42	46,835.84
其中：账龄组合	167,963.84	88.16	143,677.00	85.54	24,286.84
无风险组合	22,549.00	11.84			22,549.00
合计	190,512.84	100.00	143,677.00	75.42	46,835.84

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	583,199.53	100.00	140,142.91	24.03	443,056.62
其中：账龄组合	167,363.84	28.70	140,142.91	83.74	27,220.93
无风险组合	415,835.69	71.30			415,835.69
合计	583,199.53	100.00	140,142.91	24.03	443,056.62

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,000.00	400.00	5.00
1—2 年	6,100.00	610.00	10.00
2—3 年	15,995.48	4,798.64	30.00
3 年以上	137,868.36	137,868.36	100.00
合计	167,963.84	143,677.00	85.54

（2）无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1—2 年	22,549.00		
2—3 年			
3 年以上			
合计	22,549.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	140,142.91			140,142.91
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	3,534.09			3,534.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	143,677.00			143,677.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	140,142.91	3,534.09				143,677.00
其中：账龄组合	140,142.91	3,534.09				143,677.00
无风险组合						
合计	140,142.91	3,534.09				143,677.00

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市赛达伟业有限公司	押金	157,563.84	1-2 年 3,700.00; 2-3 年 15,995.48 元; 3 年以上 137,868.36 元	82.71	143,037.00
王志刚	备用金	20,000.00	1-2 年	10.50	
天津鲲鹏招标代理有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	2.62	250.00
天津国际招标有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	1.57	150.00
天津市惠众物业管理有限公司第一分公司	保证金	2,400.00	1-2 年	1.26	240.00
合计		187,963.84		98.66	143,677.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	9,099,163.42		9,099,163.42	9,099,163.42		9,099,163.42
合计	9,099,163.42		9,099,163.42	9,099,163.42		9,099,163.42

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京量传计量技术服务有限公司	1,015,727.24	9,099,163.42			9,099,163.42		
合计	1,015,727.24	9,099,163.42			9,099,163.42		

注释4. 营业收入及营业成本

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	17,723,443.26	5,117,814.27	24,491,581.39	5,116,314.40
其他业务				
合计	17,723,443.26	5,117,814.27	24,491,581.39	5,116,314.40

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,500,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	292,022.11	
合计	13,792,022.11	

十六、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	678,033.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	569,583.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,138.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	222,267.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	635,210.96	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.20	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.22	1.18	1.18

天津量传计量检测股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自印发之日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	678,033.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	569,583.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,138.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	857,478.64
减：所得税影响数	222,267.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	635,210.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用