

天纺标检测认证股份有限公司

2024 年度合并财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 合并及母公司财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 570145 号

天纺标检测认证股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了天纺标检测认证股份有限公司（以下简称“天纺标”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了天纺标 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，我们独立于天纺标，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见合并财务报表附注三、注释(三十)及附注六、注释(三十二)。

贵公司主要收入为提供检测服务收入。由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一,可能存在通过不恰当确认收入以达到特定目标或期望的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认,我们实施的重要审计程序包括:

(1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计的合理性,并测试关键内部控制执行的有效性;

(2) 检查主要销售合同,了解主要合同条款,评价收入确认政策的合理性;

(3) 执行实质性分析程序,包括各年度波动分析、毛利率分析等,分析波动的合理性;

(4) 抽样选取样本,检查收入相关的合同、委托单、检验计划单、检验原始记录表、检测报告、结算单、发票、收款单、账务记录等资料;

(5) 对报告期内主要客户应收账款和收入金额进行函证,关注期后回款情况;

(6) 对报告期内重要客户进行背景调查,关注是否存在关联交易;

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试,评价营业收入是否在恰当期间确认。

(二) 应收账款的可收回性

1、事项描述

公司应收账款可收回性相关的会计政策及应收账款和坏账准备账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、注释(十三)及附注六、注释(三)由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预计未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款的可收回性对于财务报表具

有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2、审计应对

在财务报表审计中，我们针对应收账款的可收回性实施的重要审计程序包括：

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估和测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值事件的识别及对坏账准备金额的估计等；

(2) 复核管理层在评估应收账款减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，是否已考虑过往的回款记录、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境认知等；

(3) 对管理层按照预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层按照信用风险特征划分组合的合理性，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率的合理性；评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 对重要应收账款执行独立函证程序；结合应收账款函证回函情况以及期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 评估管理层对应收账款的列示和披露是否恰当。

四、其他信息

天纺标管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事

实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天纺标的持续经营能力，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天纺标、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天纺标的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对天纺标持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中

提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天纺标不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天纺标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。我们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。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：天纺标检测认证股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	174,158,118.92	223,130,716.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	312,430.20	76,050.00
应收账款	六、（三）	78,946,826.39	66,345,294.91
应收款项融资	六、（四）	182,593.99	100,000.00
预付款项	六、（五）	245,286.88	285,265.69
其他应收款	六、（六）	4,996,993.01	10,932,766.47
存货	六、（七）	806,791.73	443,481.37
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	六、（八）	1,490,980.07	1,389,084.91
流动资产合计		261,140,021.19	302,702,660.00
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	六、（九）	9,699,298.36	10,557,535.16
其他权益工具投资	六、（十）	36,319,776.70	37,514,342.93
投资性房地产	六、（十一）	28,692,308.18	30,381,051.86
固定资产	六、（十二）	109,646,925.04	115,163,832.71
在建工程			
使用权资产	六、（十三）	12,120,944.23	12,074,091.94
无形资产	六、（十四）	2,114,557.50	2,188,917.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	3,333,722.02	5,115,409.10
递延所得税资产	六、（十六）	3,576,774.69	3,209,616.02
其他非流动资产	六、（十七）	14,446,077.11	3,623,354.85
非流动资产合计		219,950,383.83	219,828,151.65
资产总计		481,090,405.02	522,530,811.65

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：天达检测认证股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十八）	11,114,642.15	10,832,466.99
预收款项			
合同负债	六、（十九）	5,994,115.95	3,078,056.97
应付职工薪酬	六、（二十）	15,165,324.70	14,198,573.28
应交税费	六、（二十一）	2,914,855.72	1,464,654.07
其他应付款	六、（二十二）	12,676,889.22	12,910,262.59
一年内到期的非流动负债	六、（二十三）	9,588,949.25	6,719,712.85
其他流动负债	六、（二十四）	199,834.14	155,847.93
流动负债合计		57,654,611.13	49,359,574.68
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	六、（二十五）	5,847,380.68	6,637,904.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十六）	8,596,597.69	8,454,517.47
递延所得税负债	六、（十六）	2,032,616.91	2,197,771.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,476,595.28	17,290,194.41
负债合计		74,131,206.41	66,649,769.09
所有者权益：			
股本	六、（二十七）	81,404,368.00	81,404,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	213,193,465.90	255,417,726.53
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十九）	-2,294,265.01	-1,278,883.71
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	27,367,434.12	24,018,684.58
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	77,067,523.50	84,883,809.87
归属于母公司所有者权益合计		396,738,526.51	444,445,705.27
少数股东权益		10,220,672.10	11,435,337.29
所有者权益合计		406,959,198.61	455,881,042.56
负债和所有者权益总计		481,090,405.02	522,530,811.65

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

张娟

主管会计工作负责人：

张娟

会计机构负责人：

张娟



合并利润表
2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：天纺标检测认证股份有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		217,410,317.28	195,956,814.03
其中：营业收入	六、（三十二）	217,410,317.28	195,956,814.03
二、营业总成本		187,478,716.33	173,199,847.54
其中：营业成本	六、（三十二）	112,028,360.33	105,145,890.42
税金及附加	六、（三十三）	1,753,886.64	1,566,044.67
销售费用	六、（三十四）	32,409,592.53	26,567,307.79
管理费用	六、（三十五）	24,548,917.77	26,295,514.47
研发费用	六、（三十六）	16,936,882.82	14,046,376.91
财务费用	六、（三十七）	-198,923.76	-421,286.72
其中：利息费用		50,578.30	237,177.97
利息收入		979,598.73	1,302,866.53
加：其他收益	六、（三十八）	5,849,824.94	6,818,271.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	905,582.77	5,440,209.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,451.33	719,077.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-3,264,040.28	-3,884,283.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	2,490.39	11,463.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,425,458.77	31,142,628.12
加：营业外收入	六、（四十二）	57,648.03	26,274.94
减：营业外支出	六、（四十三）	70,254.84	79,652.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,412,851.96	31,089,250.94
减：所得税费用	六、（四十四）	5,671,060.36	4,002,956.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,741,791.60	27,086,293.97
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,741,791.60	27,086,293.97
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,745,445.31	27,170,357.10
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,003,653.71	-84,063.13
六、其他综合收益的税后净额		-1,015,381.30	-1,278,883.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,015,381.30	-1,278,883.71
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,015,381.30	-1,278,883.71
（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		-1,015,381.30	-1,278,883.71
（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		26,726,410.30	25,807,410.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,730,064.01	25,891,473.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,003,653.71	-84,063.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

葛 伟

主管会计工作负责人：

张 娟

会计机构负责人：

张 娟



合并现金流量表

2024年度

编制单位：天纳标检测认证股份有限公司

金额单位：人民币元

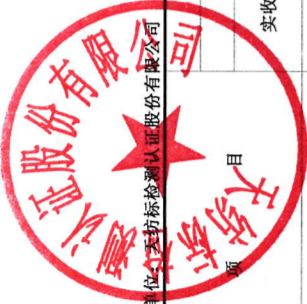
项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,638,168.91	195,016,972.23
收到的税费返还			20,522.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	22,995,011.30	31,526,695.23
经营活动现金流入小计		243,633,180.21	226,564,190.35
购买商品、接受劳务支付的现金		36,563,682.74	33,561,447.74
支付给职工以及为职工支付的现金		108,166,841.76	99,208,187.47
支付的各项税费		16,116,563.75	11,628,932.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	32,807,816.64	31,618,409.16
经营活动现金流出小计		193,654,904.89	176,016,976.42
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十六）	49,978,275.32	50,547,213.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,673,370.84	4,721,131.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,895.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,844,265.84	4,721,131.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,108,268.61	19,178,098.90
投资支付的现金			
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		24,108,268.61	19,178,098.90
投资活动产生的现金流量净额		-18,264,002.77	-14,456,967.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金			2,840,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	2,840,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,723,950.57	33,976,516.16
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	六、（四十五）	47,062,919.71	5,860,261.89
筹资活动现金流出小计		80,786,870.28	39,836,778.05
筹资活动产生的现金流量净额		-80,686,870.28	-36,996,778.05
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	六、（四十六）	-48,972,597.73	-906,531.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十六）	223,130,716.65	224,037,248.23
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十六）	174,158,118.92	223,130,716.65

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：天津泰达股份有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	81,404,368.00		255,417,726.53		-1,278,883.71		24,018,684.58	84,883,809.87	444,445,705.27	11,435,337.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	81,404,368.00		255,417,726.53		-1,278,883.71		24,018,684.58	84,883,809.87	444,445,705.27	11,435,337.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-42,224,260.63		-1,015,381.30		3,348,749.54	-7,816,286.37	-47,707,178.76	-1,214,665.19
（一）综合收益总额					-1,015,381.30			28,745,445.31	27,730,064.01	-1,003,653.71
（二）所有者投入和减少资本			-42,293,811.90					-	-42,293,811.90	122,818.52
1、所有者投入资本										100,000.00
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			-42,293,811.90						-42,293,811.90	
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							3,348,749.54	-36,561,731.68	-33,212,982.14	22,818.52
2、提取一般风险准备							3,348,749.54	-3,348,749.54		-333,830.00
3、对所有者的分配								-33,212,982.14	-33,212,982.14	
4、其他										-333,830.00
（四）股东权益内部结转								-		
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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			69,551.27						69,551.27	
四、本年年末余额	81,404,368.00		213,193,465.90		-2,294,265.01		27,367,434.12	77,067,523.50	396,738,526.51	10,220,672.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2024年度

编制单位：天纺标检测认证股份有限公司

公

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：天纺标检测认证股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		145,995,172.50	198,710,581.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		312,430.20	76,050.00
应收账款	十三、（一）	37,514,115.74	33,021,703.02
应收款项融资		182,593.99	100,000.00
预付款项		65,252.21	170,701.86
其他应收款	十三、（二）	14,018,709.57	12,681,920.86
存货		697,922.93	334,759.57
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		232,592.09	190,450.94
流动资产合计		199,018,789.23	245,286,167.35
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	十三、（三）	70,934,275.64	42,262,269.98
其他权益工具投资		36,319,776.70	37,514,342.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,692,308.18	30,381,051.86
固定资产		71,160,437.73	71,698,033.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		956,684.30	1,188,875.67
无形资产		1,880,494.15	1,948,090.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,899,347.90	2,663,080.04
递延所得税资产		2,018,206.69	1,445,246.59
其他非流动资产		13,793,872.26	3,197,480.85
非流动资产合计		227,655,403.55	192,298,471.56
资产总计		426,674,192.78	437,584,638.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

(承上页)



母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：天纺标检测认证股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,922,728.31	6,936,330.04
预收款项			
合同负债		3,609,501.47	1,637,660.71
应付职工薪酬		8,335,640.79	7,665,312.21
应交税费		2,369,553.24	1,033,933.41
其他应付款		1,079,473.83	1,131,822.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		741,212.36	540,870.38
其他流动负债		67,968.31	69,424.16
流动负债合计		21,126,078.31	19,015,352.94
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		317,418.39	824,860.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,728,585.54	1,751,190.44
递延所得税负债		461,634.10	540,690.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,507,638.03	3,116,741.83
负债合计		24,633,716.34	22,132,094.77
所有者权益：			
实收资本		81,404,368.00	81,404,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		195,064,468.92	207,735,668.57
减：库存股			
其他综合收益		-2,294,265.01	-1,278,883.71
专项储备			
盈余公积		27,367,434.12	24,018,684.58
未分配利润		100,498,470.41	103,572,706.70
所有者权益合计		402,040,476.44	415,452,544.14
负债和所有者权益总计		426,674,192.78	437,584,638.91

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：天纺标检测认证股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	154,991,690.84	137,033,702.85
减：营业成本	十三、（四）	66,948,690.39	59,336,861.25
税金及附加		1,500,522.38	1,259,923.86
销售费用		26,507,324.55	23,258,728.85
管理费用		16,354,403.16	15,874,413.38
研发费用		10,957,039.84	9,454,914.66
财务费用		-819,267.20	-1,101,563.95
其中：利息费用			
利息收入		939,696.45	1,247,493.27
加：其他收益		4,239,556.88	4,900,460.45
投资收益（损失以“-”号填列）		1,271,752.77	5,963,309.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,451.33	719,077.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-171,113.55	-912,389.41
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）		38,883,173.82	38,901,805.12
加：营业外收入		45,938.34	20,356.83
减：营业外支出		402.44	45,323.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,928,709.72	38,876,837.99
减：所得税费用		5,441,214.33	4,088,758.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,487,495.39	34,788,079.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,487,495.39	34,788,079.98
（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		-1,015,381.30	-1,278,883.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,015,381.30	-1,278,883.71
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		-1,015,381.30	-1,278,883.71
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		32,472,114.09	33,509,196.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2024年度

编制单位：天纺标检测认证股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
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		164,653,772.27	142,974,311.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,149,618.54	6,033,368.27
经营活动现金流入小计		175,803,390.81	149,007,680.03
购买商品、接受劳务支付的现金		36,628,094.62	33,072,341.41
支付给职工以及为职工支付的现金		65,748,424.24	56,155,383.98
支付的各项税费		12,882,192.16	8,604,429.52
支付其他与经营活动有关的现金		12,974,127.42	10,153,644.38
经营活动现金流出小计		128,232,838.44	107,985,799.29
经营活动产生的现金流量净额		47,570,552.37	41,021,880.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,039,540.84	5,244,231.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,895.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		230,000.00	317,000.00
投资活动现金流入小计		6,310,435.84	5,561,231.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,141,798.18	14,709,000.11
投资支付的现金		42,270,993.38	
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		8,680,369.42	
投资活动现金流出小计		72,093,160.98	14,709,000.11
投资活动产生的现金流量净额		-65,782,725.14	-9,147,768.67
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,212,982.14	30,119,616.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,290,253.69	2,105,796.62
筹资活动现金流出小计		34,503,235.83	32,225,412.78
筹资活动产生的现金流量净额		-34,503,235.83	-32,225,412.78
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		-52,715,408.60	-351,300.71
加：期初现金及现金等价物余额		198,710,581.10	199,061,881.81
六、期末现金及现金等价物余额		145,995,172.50	198,710,581.10

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

葛兵

主管会计工作负责人：

张娟

会计机构负责人：

张娟



母公司所有者权益变动表

2024年度

项 目		本期金额							金额单位：人民币元	
		实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		81,404,368.00		207,735,668.57		-1,278,883.71		24,018,684.58	103,572,706.70	415,452,544.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		81,404,368.00		207,735,668.57		-1,278,883.71		24,018,684.58	103,572,706.70	415,452,544.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-12,671,199.65		-1,015,381.30		3,348,749.54	-3,074,236.29	-13,412,067.70
（一）综合收益总额						-1,015,381.30			33,487,495.39	32,472,114.09
（二）所有者投入和减少资本				-12,740,750.92						-12,740,750.92
1、所有者投入资本										
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				-12,740,750.92						-12,740,750.92
（三）利润分配								3,348,749.54	-36,561,731.68	-33,212,982.14
1、提取盈余公积								3,348,749.54	-3,348,749.54	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配									-33,212,982.14	-33,212,982.14
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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				69,551.27						69,551.27
四、本年年末余额		81,404,368.00		195,064,468.92		-2,294,265.01		27,367,434.12	100,498,470.41	402,040,476.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

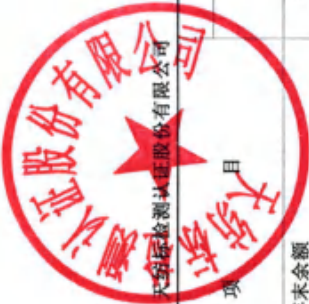
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张娟

张娟



母公司所有者权益变动表（续）
2024年度

金额单位：人民币元

上期金额										
项 目	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	81,404,368.00			207,735,668.57				20,539,876.58	102,383,050.88	412,062,964.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	81,404,368.00			207,735,668.57				20,539,876.58	102,383,050.88	412,062,964.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”						-1,278,883.71		3,478,808.00	1,189,655.82	3,389,580.11
（一）综合收益总额						-1,278,883.71			34,788,079.98	33,509,196.27
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
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										
（三）利润分配								3,478,808.00	-33,598,424.16	-30,119,616.16
1、提取盈余公积								3,478,808.00	-3,478,808.00	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配									-30,119,616.16	-30,119,616.16
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	81,404,368.00			207,735,668.57		-1,278,883.71		24,018,684.58	103,572,706.70	415,452,544.14

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葛志伟

张娟

张娟

天纺标检测认证股份有限公司
2024 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 天纺标检测认证股份有限公司

注册地址: 天津自贸试验区(空港经济区)航海路 158 号

营业期限: 2014 年 4 月 15 日至无固定期限

注册资本: 捌仟壹佰肆拾万肆仟叁佰陆拾捌元人民币

法定代表人: 葛传兵

(二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司属于质检技术服务行业, 经营范围主要包括: 产品质量检测认证服务; 纺织检测及检测标准的技术咨询、技术服务; 产品质量检测技术的开发、咨询、服务、转让及标准的制定; 检测设备的研制、销售、鉴定与租赁; 产品质量委托检验、仲裁检验及鉴定、生产许可检验; 综合性技术开发及成果转化; 科技信息搜集、应用与转让; 广告业务; 网上销售产品质量检测等, 本公司业务领域主要是消费品、医疗器械、工业品及食品检测。

(三) 公司历史沿革

天纺标检测认证股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由天津天纺投资控股有限公司经天津市人民政府国有资产监督管理委员会以津国资企改【2014】93 号文件批准于 2014 年 04 月 15 日出资成立。公司成立时的注册资本为人民币 500 万元, 实收资本 500 万元。

根据公司 2015 年 09 月 29 日股东会决议和修改后章程的规定, 注册资本由 500 万变更为 5000 万, 增加注册资本由天津天纺投资控股有限公司认缴。

根据公司 2016 年 3 月 25 日股东会决议和修改后章程的规定, 将天津天纺投资控股有限公司所持有的公司 20%股权转让给天津天宝创业投资有限公司。

2017 年 3 月 24 日, 公司召开了董事会、股东会, 全体董事、股东一致同意有限公司拟以 2016 年 11 月 30 日为基准日, 以不高于经审计账面净资产折股, 整体变更为股份公司。2017 年 4 月 21 日, 股份公司完成了整体变更登记手续, 取得了统一社会信用代码为

“911200000936119776”的《营业执照》，股份公司正式成立。公司更名为天纺标检测认证股份有限公司。

2017 年 12 月 22 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议、认购协议、公司章程修正案的规定公司本次定向增发募集发行的股份数量不超过 1,865,000.00 股(含本数)，股票发行的价格为每股 3.67 元，募集资金总额不超过 6,844,550.00 元(含本数)，本次发行完毕后公司注册资本由 50,000,000.00 元变为 51,865,000.00 元。

根据公司 2018 年 4 月 19 日召开的 2018 年第五次临时股东大会决议、认购协议、公司章程修正案的规定，公司本次定向增发募集发行的股份数量不超过 760,600.00 股(含本数)，股票发行的价格为每股 3.67 元，募集资金总额不超过 2,791.402.00 元(含本数)，本次发行完毕后公司注册资本由 51,865,000.00 元变为 52,625,600.00 元。

根据公司 2018 年 7 月 27 日召开的 2018 年第六次临时股东大会决议、认购协议、公司章程修正案的规定，公司本次定向增发募集发行的股份数量不超过 481,000.00 股(含本数)，股票发行的价格为每股 3.67 元，募集资金总额不超过 1,765,270.00 元(含本数)，本次发行完毕后公司注册资本由 52,625,600.00 元变为 53,106,600.00 元。

2019 年 9 月 30 日，根据股权转让协议，公司股东天津天宝创业投资有限公司将其持有的本公司 600 万股转让给津联(天津)资产管理有限公司。

根据公司 2019 年 9 月 24 日召开的 2019 年第七次临时股东大会决议、增资协议和章程修正案的规定，公司本次定向增发募集发行的股份数量不超过 6,000,000 股(含本数)，股票发行的价格不低于以 2018 年 12 月 31 日为基准日评估的每股净资产评估值，即不低于 5.92 元 1 股(含)，预计募集资金总额不超过人民币 36,000,000.00 元(含本数)，本次发行完毕后公司注册资本由 53,106,600.00 元变为 59,106,600.00 元。公司与深圳市架桥资本管理股份有限公司、华测检测认证集团股份有限公司签署增资协议。

根据公司 2020 年 7 月 16 日召开的 2020 年第五次临时股东大会决议、股票发行认购协议和股权激励方案的规定，公司拟通过向激励对象定向增发股票的方式解决激励标的股票来源，本次实施股权激励的股票数量上限为 2,800,000.00 股，以 2020 年 5 月 31 日为基准日确定的每股净资产评估值为股票价格，确定本次限制性股票认购价格为人民币 6.64 元/股。本次发行完毕后公司股本由 59,106,600.00 元变为 60,156,100.00 元。

根据公司 2020 年 11 月 23 日召开的 2020 年第八次临时股东大会决议、股票发行认购协议和章程修正案的规定，公司本次定向增发募集发行的股份数量为 8,448,268 股，股票发行的价格以不低于评估报告所确定在基准日之时贵公司股东全部权益价值为基础，并确定本次股票发行每股价格为 6.64 元，募集资金总额为人民币 56,096,500.00 元，本次发行完毕后公

司注册资本由 60,156,100.00 元变为 68,604,368.00 元。公司与天津天纺投资控股有限公司签署股票发行认购协议以房地产出资认缴。

根据公司 2021 年 5 月 5 日召开的 2021 年第四次临时股东大会决议，公司拟定向回购离职、因公调离员工持有的合计 200,000 股股票并注销暨减少公司注册资本。股票回购注销完成后，公司的股份总数由 68,604,368.00 股变更为 68,404,368.00 股，公司的注册资本变更为人民币 68,404,368.00 元。

根据 2022 年 9 月 26 日中国证券监督管理委员会下达的证监许可(2022)2250 号文《关于同意天纺标检测认证股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》以及招股说明书，公司向社会公开发行人民币普通股股票 13,000,000.00 股，发行后公司股份总数由 68,404,368.00 股变更为 81,404,368.00 股，公司注册资本变更为人民币 81,404,368.00 元。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告由本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准的确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	公司的收入总额占集团合并收入总额的 15%以上
坏账准备收回或转回金额重要的款项	单项坏账准备收回或转回金额占应收款项金额 10%以上且金额大于 15 万元
重要的账龄超过一年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上，且金额大于 15 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上，且金额大于 15 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上，且金额大于 15 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司将所有控制的子公司均纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十七）长期股权投资中所述的会计政策处理。

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

（十一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

6、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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债务工具投资。

（1）预期信用损失的确定方法及会计处理

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

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（3）以组合为基础的评估。

对于应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等金融工具，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（4）预期信用损失计量

①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。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“三、（十二）应收票据”以及“三、（十三）应收款项”。

(十二) 应收票据

考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。本公司持有的所有银行承兑汇票承兑银行信用级别较高，不存在重大的信用风险，不计提信用减值损失，商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法可参考“三、（十三）应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

(十三) 应收款项

1、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、（十一）、（6）金融资产减值。

（1）单项计提减值准备

本公司对已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款单独确定其信用损失。

本公司对单项金额重大的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的，单独进行减值测试。

（2）按组合计提减值准备

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，本集团参考历史信用损失经验，结合公司业务特点以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据及减值准备计提方法如下：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	结合公司业务特点以及对未来经济状况的预测计算各账龄的预期坏账损失率。
无风险组合	纳入本公司合并财务报表范围内各公司之间发生的不存在减值迹象且预期未来可以全额收回的应收账款，不计提坏账准备

2、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）金融资产减值。

本公司对已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务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	按组合计提坏账准备的计提方法
------	----------------

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	结合公司业务特点以及对未来经济状况的预测计算各账龄的预期坏账损失率。
无风险组合	纳入本公司合并财务报表范围内各公司之间发生的不存在减值迹象且预期未来可以全额收回的应收账款，不计提坏账准备

（十四）存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法等确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

（十五）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备，本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备，本公司基于具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十六）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十七）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本初始计量、后续计量及损益确认方法

（1）投资成本的初始计量

①同一控制下的企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的

价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

（2）后续计量和损益确认

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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。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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与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，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，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。

对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长期股权投资，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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核

算的，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。

投资方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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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的差额，计入当期投资收益。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。

（十八）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十九）固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

- (1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；
- (2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- (4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；
- (5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；
- (6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）在建工程

在建工程按实际发生的成本核算。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（二十一）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

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

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销，无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	36	土地使用权证登记使用年限
非专利技术	5	预计受益年限
软件	3-10	预计使用期限

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图:③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产:⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形:①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响:②某项无形资产的市价在当期大幅下跌, 剩余摊销年限内预期不会恢复;③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值:④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十三) 商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

(二十四) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修工程	5	预计使用年限
实验家具	5	预计使用年限
其他	3-5	预计使用年限

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

本公司的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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利-设定提取计划

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利，

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分；服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十八）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

1、优先股和永续债等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(三十) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按履约进度确认收入,履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司具体的收入确认原则: 公司为客户提供的检测服务已经完成, 出具检测报告时, 确认营业收入的实现;

(三十一) 合同成本

1. 合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

合同取得成本, 即本公司为取得合同发生的增量成本, 该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

合同履约成本, 即本公司为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范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: 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源; 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益, 摊销期限不超过一年时则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

（三十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债

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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对于子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

1、合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

2、承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

3、承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号—收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

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，

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，折现率为租赁内含利率。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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十五）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计变更

（一）会计政策变更及影响

财政部于 2023 年 10 月、2024 年 3 月分别发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号）、《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。

上述会计政策的执行对公司无重大影响。

（二）会计估计变更及影响

本年无需披露的重大会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
企业所得税	依据《中华人民共和国企业所得税法》按应纳税所得额计算缴纳	15、20
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	3
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	2

【不同企业所得税税率纳税主体】

纳税主体名称	所得税税率
天纺标检测认证股份有限公司	15%
天纺标（广东）检测科技有限公司	20%
天纺标（深圳）检测认证股份有限公司	15%
天纺标（上海）检测科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
天纺标蚕瑟（天津）检测科技有限公司	20%
天纺标质检技术服务（天津）有限公司	20%
天津市乳品食品监测中心有限公司	15%
天纺标壹诺（天津）检测技术有限公司	15%

（二）税收优惠及批文

1、本公司于 2019 年 10 月 28 日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的编号为 GR201912000100 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，执行 15%的企业所得税优惠税率。本公司于 2022 年 12 月 19 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202212001489 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，执行 15%的企业所得税优惠税率。

2、本公司子公司天纺标（深圳）检测认证股份有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202344205583 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，执行 15%的企业所得税优惠税率。

3、本公司子公司天纺标（上海）检测科技有限公司于 2021 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202131001679 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，执行 15%的企业所得税优惠税率。2024 年 12 月 26 日取得编号为 GR202431004222 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，执行 15%的企业所得税优惠税率。

4、本公司子公司天津市乳品食品监测中心有限公司于 2023 年 11 月 06 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202312000362 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，执行 15%的企业所得税优惠税率。

5、本公司的子公司天纺标壹诺(天津)检测技术有限公司于 2022 年 11 月 15 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202212000938 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，执行 15%的企业所得税优惠税率。根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号、财政部税务总局公告 2023 年第 6 号，本公司的子公司天纺标壹诺(天津)检测技术有限公司享受小型微利企业的所得税额计算方法

6、根据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部,税务总局公告 2023 年第 6 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定:对小型微利企业减

按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司天纺标(广东)检测科技有限公司、天纺标蚕(天津)检测科技有限公司、天纺标质检技术服务(天津)有限公司 2023 年度、2024 年度符合小型微利企业要求享受上述税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
库存现金	1,962.48	12,365.18
银行存款	174,121,335.93	223,112,978.66
其他货币资金	34,820.51	5,372.81
合计	174,158,118.92	223,130,716.65
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额		

注 1：其他货币资金为企业微信余额

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		76,050.00
商业承兑汇票	336,572.50	
小 计	336,572.50	76,050.00
减：坏账准备	24,142.30	
合 计	312,430.20	76,050.00

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	66,654,535.71	57,531,558.24
1-2 年	14,624,228.53	9,112,641.74
2-3 年	6,572,279.66	7,333,668.65
3 年以上	4,324,510.41	2,042,570.15
小计	92,175,554.31	76,020,438.78
减：坏账准备	13,228,727.92	9,675,143.87
合计	78,946,826.39	66,345,294.91

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	893,418.26	0.97	893,418.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,282,136.05	99.03	12,335,309.66	13.51	78,946,826.39
其中：账龄组合	91,282,136.05	99.03	12,335,309.66	13.51	78,946,826.39
合计	92,175,554.31	100.00	13,228,727.92		78,946,826.39

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	849,857.76	1.12	849,857.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,170,581.02	98.88	8,825,286.11	11.74	66,345,294.91
其中：账龄组合	75,170,581.02	98.88	8,825,286.11	11.74	66,345,294.91
合计	76,020,438.78	100.00	9,675,143.87		66,345,294.91

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	预期信用 损失率 (%)	计提理由
德薇诺贸易（上海）有限公司	617,005.00	617,005.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
杰克沃克上海服饰有限公司	98,832.00	98,832.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
桐乡市劲德服饰有限公司	72,135.00	72,135.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
上海仪华服饰有限公司	55,514.76	55,514.76	100.00	涉诉，收回可能性较低
上海复达检测技术集团有限公司	24,054.00	24,054.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
广州市众上日化有限公司	10,304.00	10,304.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
天津天服三悦服装有限责任公司	6,371.00	6,371.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
浙江亿多针织有限公司	5,320.00	5,320.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
海宁优尚服饰有限公司	3,882.50	3,882.50	100.00	涉诉，收回可能性较低
合计	893,418.26	893,418.26	—	—

(续)

债务人名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账金额	预期信用 损失率 (%)	计提理由
德薇诺贸易（上海）有限公司	617,005.00	617,005.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
杰克沃克上海服饰有限公司	98,832.00	98,832.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
桐乡市劲德服饰有限公司	72,135.00	72,135.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
上海仪华服饰有限公司	55,514.76	55,514.76	100.00	涉诉，收回可能性较低
天津天服三悦服装有限责任公司	6,371.00	6,371.00	100.00	涉诉，收回可能性较低
合计	849,857.76	849,857.76	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	66,640,349.21	3,332,017.45	5.00
1-2 年	14,618,908.53	2,923,781.70	20.00
2-3 年	6,572,279.66	2,628,911.86	40.00
3 年以上	3,450,598.65	3,450,598.65	100.00
合计	91,282,136.05	12,335,309.66	——

(续)

账龄	上年年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,531,558.24	2,876,577.91	5.00
1-2 年	9,112,641.74	1,822,528.35	20.00
2-3 年	7,333,668.65	2,933,467.46	40.00
3 年以上	1,192,712.39	1,192,712.39	100.00
合计	75,170,581.02	8,825,286.11	

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	849,857.76	43,560.50			893,418.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,825,286.11	3,510,023.55			12,335,309.66
合 计	9,675,143.87	3,553,584.05			13,228,727.92

4、本期实际核销的应收账款：无

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

序号	债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
1	广州一津检测技术有限公司	3,436,062.77	注 1	3.73	231,750.45
	杭州一津检测技术有限公司	1,934,739.04	1 年以内	2.10	96,736.95
	青岛一津测试技术有限公司	38,986.00	注 2	0.04	1,982.60
	上海一津测试技术有限公司	1,284,327.80	1 年以内	1.39	64,216.39
	深圳市一津检测技术有限公司	1,509,824.93	注 3	1.64	137,785.00
	一津合计	8,203,940.54		8.90	532,471.39
2	天津市滨海新区市场监督管理局	6,222,010.00	注 4	6.75	2,400,874.20
3	天津市东丽区市场监督管理局	4,750,180.00	注 5	5.15	357,543.50
4	天津市津南区市场监督管理局	2,545,000.00	注 6	2.76	299,600.00
5	唯品会（天津）电子商务有限公司	2,457,340.46	1 年以内	2.67	122,867.02
	合计	24,178,471.00		26.23	3,713,356.11

注 1：1 年以内 3,036,414.01 元，1-2 年 399,648.76 元

注 2：1 年以内 38,764.00 元，1-2 年 222.00 元

注 3：1 年以内 1,094,533.22 元，1-2 年 415,291.71 元

注 4：1 年以内 1,075,484.00 元，1-2 年 2,398,500.00 元，2-3 年 1,467,710.00 元，3 年以上 1,280,316.00 元。

注 5：1 年以内 3,949,950.00 元，1-2 年 800,230.00 元；

注 6：1 年以内 1,396,000.00 元，1-2 年 1,149,000.00 元；

（四）应收款项融资

1、应收款项融资情况

种 类	年末余额	上年年末余额
应收票据	182,593.99	100,000.00
应收账款		
合计	182,593.99	100,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	100,000.00		82,593.99		182,593.99	
应收账款						
合 计	100,000.00		82,593.99		182,593.99	

3、期末已质押的应收款项融资情况：无

4、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	244,947.88	99.86	277,246.69	97.19
1-2 年			8,019.00	2.81
2-3 年	339.00	0.14		
3 年以上				
小 计	245,286.88	100.00	285,265.69	100.00
减：坏账准备				
合计	245,286.88	100.00	285,265.69	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
天津市南开区利弘顺信息技术咨询工作室（个体工商户）	117,046.00	47.72
青岛麦克斯韦检测仪器有限公司	25,400.00	10.36
长城物业集团股份有限公司天津分公司	21,696.00	8.85
中国电信集团有限公司天津分公司	12,860.00	5.24
壳牌华北石油集团有限公司	12,543.80	5.11
合计	189,545.80	77.28

(六) 其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	881,131.44	4,721,131.44
其他应收款	4,115,861.57	6,211,635.03
合 计	4,996,993.01	10,932,766.47

1. 应收股利

被投资单位	年末余额	上年年末余额
天津天泰服装进出口股份有限公司	881,131.44	881,131.44
天津纺织集团进出口股份有限公司		3,840,000.00
小 计	881,131.44	4,721,131.44
减：坏账准备		
合 计	881,131.44	4,721,131.44

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	4,189,017.65	6,395,779.33
1-2 年	281,690.72	146,377.38
2-3 年	4,530.00	212,544.19
3 年以上	831,467.80	961,464.80
小 计	5,306,706.17	7,716,165.70
减：坏账准备	1,190,844.60	1,504,530.67
合 计	4,115,861.57	6,211,635.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,086,229.00	978,049.00
备用金	2,753,844.31	3,345,613.03
往来款	1,160,465.06	260,288.97

款项性质	年末余额	上年年末余额
其他	306,167.80	3,132,214.70
小 计	5,306,706.17	7,716,165.70
减：坏账准备	1,190,844.60	1,504,530.67
合 计	4,115,861.57	6,211,635.03

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	375,008.69	7.07	375,008.69	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,931,697.48	92.93	815,835.91	16.54	4,115,861.57
其中：账龄组合	4,931,697.48	92.93	815,835.91	16.54	4,115,861.57
合计	5,306,706.17	100.00	1,190,844.60	——	4,115,861.57

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	375,008.69	4.86	375,008.69	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,341,157.01	95.14	1,129,521.98	15.39	6,211,635.03
其中：账龄组合	7,341,157.01	95.14	1,129,521.98	15.39	6,211,635.03
合计	7,716,165.70	100.00	1,504,530.67	——	6,211,635.03

①年末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
中乌贸易有限商行	124,771.50	124,771.50	100.00
靳宇鹏	114,719.72	114,719.72	100.00

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
天津阿斯巴甜健康食品有限公司	107,147.47	107,147.47	100.00
天津市农垦通联公司	25,000.00	25,000.00	100.00
天津市消费者协会	3,370.00	3,370.00	100.00
合计	375,008.69	375,008.69	——

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
1 年以内	4,189,017.65	5.00	209,450.88
1-2 年	166,971.00	20.00	33,394.20
2-3 年	4,530.00	40.00	1,812.00
3 年以上	571,178.83	100.00	571,178.83
合计	4,931,697.48	——	815,835.91

（续）

账龄	上年年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	6,281,059.61	5.00	314,052.99
1-2 年	146,377.38	20.00	29,275.48
2-3 年	212,544.19	40.00	85,017.68
3 年以上	701,175.83	100.00	701,175.83
合计	7,341,157.01	——	1,129,521.98

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年年末余额		1,129,521.98	375,008.69	1,504,530.67
上年年末余额在 本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年收回或转回		313,686.07		313,686.07
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		815,835.91	375,008.69	1,190,844.60

(5) 本期收回或转回的重要的坏账准备：无

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收账 款合计的比例 (%)	坏账准备
天津中商联检验检测有 限公司	往来款	900,097.37	1 年以内	16.96	45,004.87
于丽飞	备用金	564,127.94	1 年以内	10.63	28,206.40
张春涛	备用金	388,838.33	1 年以内	7.33	19,441.92
杜希岩	备用金	300,860.00	1 年以内	5.67	15,043.00
佛山市南海区大沥资产 经营管理有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	5.65	15,000.00
合计		2,453,923.64		46.24	122,696.19

(七) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	806,791.73		806,791.73
合计	806,791.73		806,791.73

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	443,481.37		443,481.37
合计	443,481.37		443,481.37

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	945,129.92	989,206.38
待摊费用	400,903.61	190,450.94
预缴企业所得税	144,007.32	206,043.19
预缴其他税费	353.61	2,746.77
其他	585.61	637.63
合计	1,490,980.07	1,389,084.91

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,557,535.16	94,002.60	952,239.40	9,699,298.36
小计	10,557,535.16	94,002.60	952,239.40	9,699,298.36
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,557,535.16	94,002.60	952,239.40	9,699,298.36

2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
苏州英柏检测技术有限公司	10,557,535.16			24,451.33	
小计	10,557,535.16			24,451.33	
合计	10,557,535.16			24,451.33	

(续)

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
苏州英柏检测技术有限公司	69,551.27	952,239.40			9,699,298.36	
小 计	69,551.27	952,239.40			9,699,298.36	
合 计	69,551.27	952,239.40			9,699,298.36	

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资

项目名称	年末余额	上年年末余额
天津侯锋生物科技发展有限公司		
天津铜牛信息科技有限公司	300,864.70	1,495,430.93
天津天泰服装进出口股份有限公司	12,587,592.00	12,587,592.00
天津纺织集团进出口股份有限公司	23,431,320.00	23,431,320.00
合计	36,319,776.70	37,514,342.93

2、非交易性权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					年末余额
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
天津侯锋生物科技发展有限公司							
天津铜牛信息科技有限公司	1,495,430.93				1,194,566.23		300,864.70
天津天泰服装进出口股份有限公司	12,587,592.00						12,587,592.00
天津纺织集团进出口股份有限公司	23,431,320.00						23,431,320.00
合计	37,514,342.93				1,194,566.23		36,319,776.70

(续)

项目名称	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额
天津侯锋生物科技发展有限公司			3,000,000.00	
天津铜牛信息科技有限公司			2,699,135.30	
天津天泰服装进出口股份有限公司	881,131.44	4,405,657.20		
天津纺织集团进出口股份有限公司		14,813,753.24		
合计	881,131.44	19,219,410.44	5,699,135.30	

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	34,696,970.85	1,462,953.96		36,159,924.81
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项目	房屋建筑物	土地使用权	其他	合计
4、年末余额	34,696,970.85	1,462,953.96		36,159,924.81
二、累计折旧				
1、上年年末余额	5,653,573.56	125,299.39		5,778,872.95
2、本期增加金额	1,648,106.04	40,637.64		1,688,743.68
(1) 计提或摊销	1,648,106.04	40,637.64		1,688,743.68
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	7,301,679.60	165,937.03		7,467,616.63
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、上年年末账面价值	29,043,397.29	1,337,654.57		30,381,051.86
2、年末账面价值	27,395,291.25	1,297,016.93		28,692,308.18

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(十二) 固定资产

项目	年末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	109,646,925.04	115,163,832.71
固定资产清理		
合计	109,646,925.04	115,163,832.71

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	41,320,357.15	116,491,387.57	1,388,246.11	5,841,485.09	3,806,110.82	168,847,586.74
2、本期增加金额		8,542,719.20		714,122.54	371,432.59	9,628,274.33
(1) 购置		8,542,719.20		714,122.54	371,432.59	9,628,274.33
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3、本期减少金额		514,503.74		609.00	94,071.65	609,184.39
(1) 处置或报废		514,503.74		609.00	94,071.65	609,184.39
(2) 其他						
4、年末余额	41,320,357.15	124,519,603.03	1,388,246.11	6,554,998.63	4,083,471.76	177,866,676.68
二、累计折旧						
1、上年年末余额	5,792,425.70	41,660,778.87	735,605.90	3,356,536.32	2,138,407.24	53,683,754.03
2、本期增加金额	1,968,347.88	11,108,065.23	184,303.13	1,058,096.35	650,967.80	14,969,780.39
(1) 计提	1,968,347.88	11,108,065.23	184,303.13	1,058,096.35	650,967.80	14,969,780.39
(2) 其他						
3、本期减少金额		359,282.75		399.96	74,100.07	433,782.78
(1) 处置或报废		359,282.75		399.96	74,100.07	433,782.78
(2) 其他						
4、年末余额	7,760,773.58	52,409,561.35	919,909.03	4,414,232.71	2,715,274.97	68,219,751.64
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1、期末账面价值	33,559,583.57	72,110,041.68	468,337.08	2,140,765.92	1,368,196.79	109,646,925.04
2、上年年末账面价值	35,527,931.45	74,830,608.70	652,640.21	2,484,948.77	1,667,703.58	115,163,832.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	322,149.31
电子设备	581.33
其他设备	18,914.92
合计	341,645.56

(5) 报告期末固定资产抵押情况：无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	23,840,457.94			23,840,457.94
2、本年增加金额	6,968,659.65	446,148.27		7,414,807.92
(1) 新增租赁合同	6,968,659.65	446,148.27		7,414,807.92
(2) 其他				
3、本期减少金额	7,461,954.73	446,148.27		7,908,103.00
(1) 租赁合同到期	7,461,954.73	446,148.27		7,908,103.00
(2) 其他				
4、年末余额	23,347,162.86			23,347,162.86
二、累计折旧				
1、上年年末余额	11,766,366.00			11,766,366.00
2、本年增加金额	5,728,056.85	446,148.27		6,174,205.12
(1) 计提	5,728,056.85	446,148.27		6,174,205.12
3、本期减少金额	6,268,204.22	446,148.27		6,714,352.49

项目	房屋建筑物	设备	其他	合计
(1) 租赁合同到期	6,268,204.22	446,148.27		6,714,352.49
(2) 其他				
4、年末余额	11,226,218.63			11,226,218.63
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 租赁合同到期				
(2) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	12,120,944.23			12,120,944.23
2、上年年末账面价值	12,074,091.94			12,074,091.94

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	1,609,055.36	150,000.00	1,205,393.51	2,964,448.87
2、本期增加金额			103,982.30	103,982.30
(1) 购置			103,982.30	103,982.30
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,609,055.36	150,000.00	1,309,375.81	3,068,431.17
二、累计摊销				
1、上年年末余额	137,812.42	92,500.00	545,219.37	775,531.79

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
2、本期增加金额	44,695.92	30,000.00	103,645.96	178,341.88
（1）计提	44,695.92	30,000.00	103,645.96	178,341.88
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	182,508.34	122,500.00	648,865.33	953,873.67
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,426,547.02	27,500.00	660,510.48	2,114,557.50
2、上年年末账面价值	1,471,242.94	57,500.00	660,174.14	2,188,917.08

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

（十五）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修工程	4,313,377.36	431,461.46	1,804,778.31		2,940,060.51
实验家具	524,159.43	24,283.18	249,290.44		299,152.17
其他	277,872.31	103,773.58	287,136.55		94,509.34
合计	5,115,409.10	559,518.22	2,341,205.30		3,333,722.02

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,365,582.84	1,027,331.72	7,463,802.85	965,131.34

其他权益工具投资公允价值变动	2,699,135.30	404,870.29	1,504,569.07	225,685.36
租赁负债	12,267,901.63	1,735,284.85	13,305,500.88	2,018,799.32
递延收益	2,728,585.54	409,287.83		
合计	26,061,205.31	3,576,774.69	22,273,872.80	3,209,616.02

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		上年年末余额	
	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
固定资产一次性扣除	2,120,876.32	318,131.45	2,415,729.93	362,359.49
使用权资产	12,120,944.23	1,714,485.46	12,074,091.93	1,835,412.46
合计	14,241,820.55	2,032,616.91	14,489,821.86	2,197,771.95

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,112,658.77	5,397,010.10
可抵扣亏损	23,594,748.69	17,216,745.00
合计	36,707,407.46	22,613,755.10

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

年度	期末余额
2024 年	3,350,634.36
2025 年	
2026 年	822,727.50
2027 年	3,570,975.74
2028 年	9,588,976.19
2029 年	6,261,434.90
合计	23,594,748.69

(十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
预付设备款	13,793,872.26	3,623,354.85
预付工程款	652,204.85	

项目	年末余额	上年年末余额
合计	14,446,077.11	3,623,354.85

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
服务费	4,582,018.15	3,975,008.75
存货采购款	3,172,589.23	4,161,333.81
设备及软件采购款	791,056.08	1,408,329.06
租赁费	295,844.25	
工程款	37,606.74	527,684.55
其他	2,235,527.70	760,110.82
合计	11,114,642.15	10,832,466.99

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(十九) 合同负债

1、合同负债情况

项目	年末余额	上年年末余额
预收检测费及服务费	5,994,115.95	3,078,056.97
合计	5,994,115.95	3,078,056.97

2、账龄超过 1 年的重要合同负债：无

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,956,596.64	98,631,997.86	97,442,469.80	15,146,124.70
二、离职后福利- 设定提存计划	241,976.64	10,118,982.45	10,360,959.09	
三、辞退福利		425,904.31	406,704.31	19,200.00
四、一年内到期的 绩效薪				
合计	14,198,573.28	109,176,884.62	108,210,133.20	15,165,324.70

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,110,336.92	81,459,443.59	80,078,597.99	14,491,182.52
二、职工福利费	237,927.84	2,729,886.48	2,967,814.32	
三、社会保险费		6,118,276.84	6,118,276.84	
其中：医疗保险费		5,689,172.91	5,689,172.91	
工伤保险费		155,822.04	155,822.04	
生育保险费		273,281.89	273,281.89	
四、住房公积金		6,258,707.00	6,258,707.00	
五、工会经费和职工教育经费	608,331.88	1,622,583.95	1,575,973.65	654,942.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		443,100.00	443,100.00	
九、其他短期薪酬				
合计	13,956,596.64	98,631,997.86	97,442,469.80	15,146,124.70

3、设定提存计划

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		9,773,637.85	9,773,637.85	
失业保险费		316,151.64	316,151.64	
企业年金缴费	241,976.64	29,192.96	271,169.60	
合计	241,976.64	10,118,982.45	10,360,959.09	

(二十一) 应交税费

项目	年末余额	上年年末余额
企业所得税	1,613,547.34	546,934.64
增值税	872,723.58	690,231.83
个人所得税	356,430.95	177,999.94
城市维护建设税	41,197.64	28,151.62
教育费附加	17,735.18	12,064.97

地方教育费附加	11,823.46	8,043.31
印花税	1,397.57	1,227.76
合计	2,914,855.72	1,464,654.07

（二十二）其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,676,889.22	12,910,262.59
合计	12,676,889.22	12,910,262.59

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	上年年末余额
押金、保证金	94,161.00	74,161.00
往来款	4,538,176.09	4,232,488.43
代垫款	203,588.45	220,025.42
其他	7,840,963.68	8,383,587.74
合计	12,676,889.22	12,910,262.59

（二十三）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	9,588,949.25	6,719,712.85
合计	9,588,949.25	6,719,712.85

（二十四）其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
待转销项税	199,834.14	155,847.93
合计	199,834.14	155,847.93

（二十五）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	16,224,350.20	14,040,118.63
减：未确认的融资费用	788,020.27	682,500.79

项目	年末余额	年初余额
小计	15,436,329.93	13,357,617.84
减：一年内到期的租赁负债	9,588,949.25	6,719,712.85
合计	5,847,380.68	6,637,904.99

(二十六) 递延收益

1、递延收益情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	8,454,517.47	1,391,000.00	1,248,919.78	8,596,597.69
合计	8,454,517.47	1,391,000.00	1,248,919.78	8,596,597.69

2、涉及政府补助的项目

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
乳品检测技术能力提升项目	4,800,000.00		600,000.00		4,200,000.00	与资产相关
2022 年都市型奶业和生猪产业集群项目	1,610,775.86		191,379.32		1,419,396.54	与资产相关
2023 年高质量发展专项资金		1,141,000.00			1,141,000.00	与资产相关
天津市服务业转型升级专项	924,203.77		160,687.32		763,516.45	与资产相关
服务业专项资金款	761,816.05		224,524.44		537,291.61	与资产相关
先进基础工艺人才资金支持		250,000.00			250,000.00	与资产相关
深圳市服装产业高质量检测及标准化研究公共服务平台	292,551.17		43,935.56		248,615.61	与资产相关
天津市信息化专项资金项目	42,650.40		22,359.48		20,290.92	与资产相关
纺织服装质量云服务平台建设	22,520.22		6,033.66		16,486.56	与资产相关
合计	8,454,517.47	1,391,000.00	1,248,919.78		8,596,597.69	——

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	81,404,368.00						81,404,368.00
股份总数	81,404,368.00						81,404,368.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	238,641,826.56		42,293,811.90	196,348,014.66
其他资本公积	16,775,899.97	69,551.27		16,845,451.24
合计	255,417,726.53	69,551.27	42,293,811.90	213,193,465.90

- 1、本年度同一控制企业合并乳品公司导致减少资本公积 42,270,993.38 元；
- 2、本年度广东子公司少数股东增资导致减少资本公积 22,818.52 元；
- 3、本年度权益法核算的长期股权投资，即苏州英柏处置其他权益工具投资导致增加资本公积 69,551.27 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,278,883.71	-1,194,566.23		-179,184.93	-1,015,381.30		-2,294,265.01
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,278,883.71	-1,194,566.23		-179,184.93	-1,015,381.30		-2,294,265.01
二、将重分类进损益的其他综合收益							

其他综合收益	-1,278,883.71	-1,194,566.23		-179,184.93	-1,015,381.30		-2,294,265.01
合计							

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	24,018,684.58	3,348,749.54		27,367,434.12
合计	24,018,684.58	3,348,749.54		27,367,434.12

(三十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	84,883,809.87	97,916,304.03
年初未分配利润调整数（调增+、调减-）		-3,224,427.10
调整后本年年初未分配利润	84,883,809.87	94,691,876.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,745,445.31	27,170,357.10
减：提取法定盈余公积	3,348,749.54	3,478,808.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	33,212,982.14	33,499,616.16
本年年末未分配利润	77,067,523.50	84,883,809.87

(三十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,376,755.40	102,341,977.91	181,450,545.29	96,353,397.30
其他业务	14,033,561.88	9,686,382.42	14,506,268.74	8,792,493.12
合计	217,410,317.28	112,028,360.33	195,956,814.03	105,145,890.42

2、营业收入、成本、毛利分析

项目	本年金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
-消费品检测	169,311,988.64	73,218,660.90	96,093,327.74

项目	本年金额		
	收入	成本	毛利
-食品检测	30,802,960.73	25,495,298.19	5,307,662.54
-医疗器械检测	1,564,261.21	1,737,699.52	-173,438.31
-工业品检测	1,697,544.82	1,890,319.30	-192,774.48
小计	203,376,755.40	102,341,977.91	101,034,777.49
二、其他业务	14,033,561.88	9,686,382.42	4,347,179.46
小计	14,033,561.88	9,686,382.42	4,347,179.46
合计	217,410,317.28	112,028,360.33	105,381,956.95

(续)

项目	上年金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
-消费品检测	145,703,554.05	66,047,340.64	79,656,213.41
-食品检测	29,674,604.48	26,141,000.84	3,533,603.64
-医疗器械检测	3,998,136.41	2,276,870.30	1,721,266.11
-工业品检测	2,074,250.35	1,888,185.52	186,064.83
小计	181,450,545.29	96,353,397.30	85,097,147.99
二、其他业务	14,506,268.74	8,792,493.12	5,713,775.62
小计	14,506,268.74	8,792,493.12	5,713,775.62
合计	195,956,814.03	105,145,890.42	90,810,923.61

(三十三) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	529,811.89	371,111.04
教育费附加	229,428.49	159,828.68
地方教育附加	152,952.33	106,552.49
印花税	117,041.54	92,781.49
房产税	686,051.59	799,706.85
土地使用税	11,310.30	15,699.12
车船税	5,425.00	5,125.00

项目	本年金额	上年金额
文化事业建设费	21,865.50	15,240.00
合计	1,753,886.64	1,566,044.67

（三十四）销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	19,501,141.05	14,993,115.91
服务费	11,320,465.55	8,866,405.65
差旅费	1,075,507.75	955,407.69
广告宣传费	17,712.56	800,486.40
会务费	5,754.72	11,608.62
业务招待费	71,771.81	128,383.56
折旧与摊销	26,695.93	25,712.66
办公费	108,264.20	73,400.81
专用耗材及低值易耗品	24,536.18	43,927.34
其他	257,742.78	668,859.15
合计	32,409,592.53	26,567,307.79

（三十五）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	16,926,608.39	16,963,288.69
中介机构费用	1,003,906.28	2,396,227.53
房租及物业费	1,033,034.48	1,124,387.03
折旧及摊销	656,351.62	697,246.97
专用耗材及低值易耗品	202,613.52	260,572.44
服务费	1,711,586.53	1,435,709.78
办公费	655,148.06	824,475.26
差旅费	342,495.55	324,398.10
业务招待费	469,071.07	490,792.39
会务费	73,010.46	91,979.74
广告宣传费	86,250.56	9,313.00

项目	本年金额	上年金额
残保金	91,801.96	
其他	1,297,039.29	1,677,123.54
合计	24,548,917.77	26,295,514.47

(三十六) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	13,807,321.31	12,334,516.37
实验耗材及低值易耗品	537,653.58	284,326.58
技术服务费	61,981.14	99,999.99
折旧费	1,640,108.91	1,096,254.72
合作研发费	617,183.62	
其他	272,634.26	231,279.25
合计	16,936,882.82	14,046,376.91

(三十七) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	50,578.30	237,177.97
减：利息收入	979,598.73	1,302,866.53
汇兑损益	-586.55	1,347.54
手续费	79,859.32	71,632.26
其他	650,823.90	571,422.04
合计	-198,923.76	-421,286.72

(三十八) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减	2,584.61	387,840.32	2,584.61
个税手续费返还	23,545.63	14,844.85	23,545.63
其他与经营相关的政府补助	5,823,694.70	6,415,586.63	5,823,694.70
总计	5,849,824.94	6,818,271.80	5,849,824.94

政府补助明细详见本财务报表附注六、（四十八）政府补助。

(三十九) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	24,451.33	719,077.84
其他权益工具投资持有期间的投资收益	881,131.44	4,721,131.44
合计	905,582.77	5,440,209.28

(四十) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-3,264,040.28	-3,884,283.11
合计	-3,264,040.28	-3,884,283.11

(四十一) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产租赁变更/解除合同	2,490.39	11,463.66	2,490.39
合计	2,490.39	11,463.66	2,490.39

(四十二) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	33,427.72		33,427.72
其他	24,220.31	26,274.94	24,220.31
合计	57,648.03	26,274.94	57,648.03

(四十三) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	57,568.28		57,568.28
违约金、赔偿金及罚款支出		33,494.05	
其他	12,686.56	46,158.07	12,686.56
合计	70,254.84	79,652.12	70,254.84

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

当期所得税费用	6,024,189.14	4,391,335.83
递延所得税费用	-353,128.78	-388,378.86
合计	5,671,060.36	4,002,956.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	33,412,851.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,011,927.79
子公司适用不同税率的影响	-290,212.36
调整以前期间所得税的影响	184,001.64
非应税收入的影响	-132,169.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,620,158.20
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	1,780,806.26
权益法核算的投资收益的影响	-3,667.70
研发费用加计扣除的影响	-2,489,909.69
其他	-9,874.06
所得税费用	5,671,060.36

(四十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	979,598.73	1,302,869.23
往来款项	10,967,091.81	23,149,620.17
押金及保证金	2,200,758.00	1,720,786.56
补贴收入	7,898,719.50	3,696,986.05
其他	948,843.26	1,656,433.22
合计	22,995,011.30	31,526,695.23

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
费用性支出	16,128,219.37	13,915,819.26

项目	本年金额	上年金额
押金及保证金	2,375,000.00	1,787,156.00
往来款项	14,287,907.26	15,873,437.55
其他	16,690.01	41,996.35
合计	32,807,816.64	31,618,409.16

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
偿还租赁负债本金及利息	4,791,926.33	5,045,261.89
上市服务费		815,000.00
同一控制企业合并支付的现金	42,270,993.38	
合计	47,062,919.71	5,860,261.89

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,741,791.60	27,086,293.97
加：资产减值损失		
信用减值损失	3,264,040.28	3,884,283.11
固定资产、投资性房地产折旧	16,658,524.07	15,979,662.59
使用权资产折旧	6,174,205.12	6,357,509.33
无形资产摊销	178,341.88	272,123.35
长期待摊费用摊销	2,341,205.30	2,861,080.02
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）	-2,490.39	-11,463.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,140.56	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	701,402.20	808,600.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-905,582.77	-5,440,209.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-187,973.74	-932,404.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-165,155.04	318,340.20

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-363,310.36	313,085.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,678,565.60	-490,017.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,197,702.21	-459,668.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,978,275.32	50,547,213.93
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	174,158,118.92	223,130,716.65
减：现金的期初余额	223,130,716.65	224,037,248.23
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	-48,972,597.73	-906,531.58

2、现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	174,158,118.92	223,130,716.65
其中：库存现金	1,962.48	12,365.18
可随时用于支付的银行存款	174,121,335.93	223,112,978.66
可随时用于支付的其他货币资金	34,820.51	5,372.81
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	174,158,118.92	223,130,716.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产：无

(四十八) 政府补助

1、其他收益

项目	本年金额	上年金额
与资产相关的政府补助	1,248,919.78	1,290,285.83
与收益相关的政府补助	4,574,774.92	5,125,300.80
合计	5,823,694.70	6,415,586.63

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本年金额	上年金额	
深圳市服装产业高质量检测及标准化研究公共服务平台	248,615.61	递延收益	43,935.56	46,009.82	计入当期损益
服务业专项资金款	537,291.61	递延收益	224,524.44	253,331.62	计入当期损益
纺织服装质量云服务平台建设	16,486.56	递延收益	6,033.66	6,986.16	计入当期损益
天津市服务业转型升级专项	763,516.45	递延收益	160,687.32	160,687.32	计入当期损益
天津市信息化专项资金	20,290.92	递延收益	22,359.48	31,891.60	计入当期损益
乳品检测技术能力提升项目	4,200,000.00	递延收益	600,000.00	600,000.00	计入当期损益
2022 年都市型奶业和生猪产业集群项目	1,419,396.54	递延收益	191,379.32	191,379.31	计入当期损益
先进基础工艺人才资金支持	250,000.00	递延收益			计入当期损益
合计	7,455,597.69	—	1,248,919.78	1,290,285.83	

(2) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本年金额	上年金额	

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本年金额	上年金额	
上市补贴	3,000,000.00	3,000,000.00	计入当期损益
就业见习补贴	385,352.00	262,508.00	计入当期损益
研发后补贴	226,272.00	169,800.00	计入当期损益
2023 年 DCMM 数据管理能力提升	200,000.00		计入当期损益
品 牌 建 设 第 三 批 SQS180002024112890230722 专 项 补 贴	200,000.00		计入当期损益
升规达标奖励	200,000.00		计入当期损益
2022 年高新复评补贴	130,000.00		计入当期损益
标准制修订补助经费	80,000.00		计入当期损益
22 年高新技术企业奖励	70,000.00		计入当期损益
稳岗补贴、扩岗补助	39,382.22	14,000.00	计入当期损益
新招用高校毕业生社会保险补贴	20,067.60		计入当期损益
一次性留工补助	10,835.00	61,119.00	计入当期损益
一次性吸纳就业补贴	6,000.00		计入当期损益
场地租赁补助	4,000.00		计入当期损益
超比例招用残疾人奖励	2,866.10		计入当期损益
优秀骨干奖励		5,000.00	计入当期损益
天津市西青区运河工匠培养经费		2,500.00	计入当期损益
大浪时尚小镇房租补助		452,000.00	计入当期损益
深圳市科技创新委员会政府补助		120,000.00	计入当期损益
2023 年中小企业发展专项补贴		30,000.00	计入当期损益
天津港保税区发展和改革委员会 2022 年 天津市中小企业发展专项资金		500,000.00	计入当期损益
天津港保税区科技创新局科技局 2021 年保税区天津市瞪羚企业奖励资金		100,000.00	计入当期损益
2017 年工业转型升级项目补助资金		400,000.00	计入当期损益
其他		8,373.80	计入当期损益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本年金额	上年金额	
合计	4,574,774.92	5,125,300.80	——

七、研发支出

(一) 研发支出

项目	本年金额	上年金额
费用化研发支出：		
职工薪酬	13,807,321.31	12,334,516.37
实验耗材及低值易耗品	537,653.58	284,326.58
合作开发费用	617,183.62	
技术服务费用	61,981.14	99,999.99
折旧费	1,640,108.91	1,096,254.72
其他费用	272,634.26	231,279.25
费用化研发支出小计	16,936,882.82	14,046,376.91
资本化研发支出：		
资本化研发支出小计		
合计	16,936,882.82	14,046,376.91

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无

八、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
天纺标（广东）检测科技有限公司	广东	佛山市	1000 万元人民币	检验检测业务	51%		51%	投资设立
天纺标（深圳）检测认证股份有限公司	深圳	深圳市	800 万元人民币	检验检测业务	51%		51%	投资设立
天纺标（上海）检测科技有限公司	上海	上海市	2000 万元人民币	检验检测业务	100%		100%	股权

天纺标蚕瑟（天津）检测科技有限公司	天津	天津市	1000 万元人民币	检验检测业务	51%		51%	投资设立
天纺标质检技术服务（天津）有限公司	天津	天津市	400 万元人民币	检验检测业务	51%		51%	投资设立
天津市乳品食品监测中心有限公司	天津	天津市	3,540.48 万元人民币	检验检测业务	100%		100%	股权

（二）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

（三）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津市乳品食品监测中心有限公司	100.00	2024/2/4	960,631.64	-2,785,193.77	30,063,517.33	-8,762,194.63

2、合并成本

合并成本	天津市乳品食品监测中心有限公司
现金	42,270,993.38

3、合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	天津市乳品食品监测中心有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产	26,463,386.39	31,668,343.07
非流动资产	33,402,356.97	34,774,572.39
减：流动负债	21,433,261.12	25,061,704.83
非流动负债	8,902,239.78	9,065,774.40
净资产	29,530,242.46	32,315,436.23
减：少数股东权益		

取得的净资产	29,530,242.46	32,315,436.23
--------	---------------	---------------

（四）本期发生的反向购买

本期无发生的反向购买情况

（五）处置子公司

本期无发生的处置子公司情况

（六）其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动情况

（七）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名 称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		在本投资单 位表决权比 例 (%)	会计 处理 方法	注册资 本
				直接	间接			
苏州英柏检 测技术有限 公司	苏州	苏州	检测 服务	24.54		24.54	权益 法	662.5723 万元

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
流动资产	31,407,379.22	30,251,201.49
非流动资产	2,068,778.48	6,606,605.80
资产合计	33,476,157.70	36,857,807.29
流动负债	9,142,655.53	10,334,806.69
非流动负债		
负债合计	9,142,655.53	10,334,806.69
少数股东权益		
归属于母公司的股东权益	24,333,502.17	26,523,000.60
净资产	24,333,502.17	26,523,000.60
按持股比例计算的净资产份 额	5,936,896.30	6,562,896.97
调整事项		
-商誉	4,651,140.21	4,651,140.21

-内部交易未实现利润		
-其他	-888,738.15	-656,502.02
对联营企业权益投资的账面价值	9,699,298.36	10,557,535.16
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	22,905,475.07	26,803,855.02
净利润	521,742.19	3,144,873.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	521,742.19	3,144,873.23
企业本期收到的来自联营企业的股利	952,239.40	

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
天津天纺投资控股有限公司	天津市	以自有资金从事投资活动以及资产管理服务等	183,300.00	60.07	60.07

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司有关信息详见本附注八、（一）。

3、本公司的合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（七）

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
天津纺织集团（控股）有限公司	受同一最终控制人控制
天津纺织集团进出口股份有限公司	受同一母公司控制
保山天纺科技有限公司	受同一母公司控制
河北天纺抵羊纺织有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
天津大冢饮料有限公司	同一集团控制企业的参股企业
天津抵羊智造有限公司	受同一母公司控制
天津飞天纺织进出口有限公司	受同一最终控制人控制
天津飞天纺织针棉有限公司	受同一最终控制人控制
天津海鸥手表技术有限公司	受同一最终控制人控制
天津健龙科技有限公司	受同一最终控制人控制
天津津达制衣有限公司	受同一最终控制人控制
天津津英纺纱有限公司	受同一最终控制人控制
天津市纺服院技术有限公司	受同一最终控制人控制
天津市纺能检测有限公司	受同一最终控制人控制
天津市纺织工业供销有限公司	受同一母公司控制
天津市化研所科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
天津市赛远科技有限公司	受同一母公司控制
天津市协力自动化工程有限公司	董监高关系密切的家庭成员控制企业
天津市针研技术有限公司	受同一最终控制人控制
天津泰达洁净材料有限公司	受同一最终控制人控制
天津天纺时尚舞台服饰有限公司	受同一最终控制人控制
天津天泰服装进出口股份有限公司	受同一最终控制人控制
天津天投飞天家用纺织科技有限公司	受同一母公司控制
天津铜牛信息科技有限公司	控股股东的联营企业
天津兴华织造有限公司	受同一最终控制人控制
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	受同一最终控制人控制
天津自贸通外贸服务股份有限公司	受同一最终控制人控制
天津健龙科技有限公司	受同一最终控制人控制
华北城（天津）物业服务有限公司	受同一最终控制人控制
嘉立荷（山东）牧业有限公司	受同一最终控制人控制
壳牌华北石油集团有限公司	受同一最终控制人控制
承德津垦塞彝食品有限公司	受同一最终控制人控制
内蒙古东方万旗肉牛产业有限公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
天津二商迎宾肉类食品有限公司	受同一最终控制人控制
天津广大纸业股份有限公司	受同一最终控制人控制
天津海河乳品有限公司	受同一最终控制人控制
天津海河乳业有限公司	受同一最终控制人控制
天津嘉禾田源观赏鱼养殖有限公司	受同一最终控制人控制
天津嘉立荷牧业集团有限公司	受同一最终控制人控制
天津嘉立荷饲料有限公司	受同一最终控制人控制
天津津河乳业有限公司	受同一最终控制人控制
天津立达海水资源开发有限公司	受同一最终控制人控制
天津利达华鹰粮油储运有限公司	受同一最终控制人控制
天津利达粮油有限公司西青分公司	受同一最终控制人控制
天津利达龙江米业有限公司	受同一最终控制人控制
天津利达食品科技有限公司	受同一最终控制人控制
天津利达物流服务有限公司	受同一最终控制人控制
天津量信检验认证技术有限公司	受同一最终控制人控制
天津农垦渤海农业集团有限公司	受同一最终控制人控制
天津农垦东方实业有限公司	受同一最终控制人控制
天津农垦海燕有限公司	受同一最终控制人控制
天津农垦康嘉生态养殖有限公司	受同一最终控制人控制
天津瑞盈食品有限公司	受同一最终控制人控制
天津山海关豆制品有限公司	受同一最终控制人控制
天津食品供应链集团有限公司	受同一最终控制人控制
天津食品集团商贸有限公司	受同一最终控制人控制
天津食品集团通达资产经营管理有限公司	受同一最终控制人控制
天津食品集团有限公司	受同一最终控制人控制
天津市二商久久食品连锁有限公司	受同一最终控制人控制
天津市广源畜禽养殖有限公司	受同一最终控制人控制
天津市桂顺斋食品有限公司	受同一最终控制人控制
天津市利民调料有限公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	与本公司的关系
天津市利民进出口有限公司	受同一最终控制人控制
天津市农垦房地产开发建设有限公司	受同一最终控制人控制
天津市农垦物业管理有限公司	受同一最终控制人控制
天津天宫葡萄酒有限公司	受同一最终控制人控制
天津天食牛种业有限公司	受同一最终控制人控制
天津天食生物科技有限公司	受同一最终控制人控制
天津天食水产科技发展有限公司	受同一最终控制人控制
天津天食望月清真食品有限公司	受同一最终控制人控制
天津天阳葡萄酒有限公司	受同一最终控制人控制
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司销售分公司	受同一最终控制人控制
天津中商联检验检测有限公司	受同一最终控制人控制
天食康谊(天津)餐饮管理有限公司	受同一最终控制人控制
雄安新区天津食品集团筹备组办事处	受同一最终控制人控制
中法合营王朝葡萄酒有限公司	受同一最终控制人控制
中粮利金（天津）粮油股份有限公司	受同一最终控制人控制

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津天纺投资控股有限公司	水电费、蒸汽费、技术服务费	2,835,118.08	2,686,005.81
天津量信检验认证技术有限公司	检测费	766,037.73	14,716.98
天津抵羊智造有限公司	采购毛巾、工服、徽章	493,898.69	
天津中商联检验检测有限公司	劳务费	327,689.34	
天津市纺能检测有限公司	电力维护、检测费	215,749.58	309,462.94
天津二商迎宾肉类食品有限公司	水电费	148,577.73	
壳牌华北石油集团有限公司	燃油采购	142,166.37	130,195.84
天津市针研技术有限公司	电费、物业管理费	46,283.98	5,309.74

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津纺织集团进出口股份有限公司	进口采购设备以及代理费	9,334.33	856,132.99
天津天宫葡萄酒有限公司	办公用品采购	9,203.56	20,536.25
天津广大纸业股份有限公司	办公用品采购	8,429.23	14,006.21
天津市纺服院技术有限公司	研发成果论证分析费	1,886.79	
天津市赛远科技有限公司	采购口罩、床上用品		19,831.86
天津天投飞天家用纺织科技有限公司	采购宣传纪念品		1,400.00
天津天纺时尚舞台服饰有限公司	采购宣传纪念品		2,665.00
天津纺织集团(控股)有限公司	咨询费		61,949.06
天津利达粮油有限公司西青分公司	慰问品采购		116.40
天津津河乳业有限公司	材料采购		451.62
天津食品集团有限公司	财务总监服务费		297,500.00

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津二商迎宾肉类食品有限公司	检测服务	2,264,150.94	3,405,660.26
天食康谊(天津)餐饮管理有限公司	检测服务	286,575.47	
天津嘉立荷牧业集团有限公司	检测服务	140,207.55	321,373.58
天津抵羊智造有限公司	检测服务	102,947.64	
天津市桂顺斋食品有限公司	检测服务	67,809.43	
天津市利民调料有限公司	检测服务	66,037.74	4,716.98
天津山海关豆制品有限公司	检测服务	56,132.08	
天津市赛远科技有限公司	检测服务	41,330.19	44,386.79
天津津达制衣有限公司	检测服务	15,000.47	10,339.15
天津自贸通外贸服务股份有限公司	检测服务	14,320.75	
天津天宫葡萄酒有限公司	检测服务	7,547.17	4,716.98
天津食品供应链集团有限公司	检测服务	6,169.81	
天津食品集团商贸有限公司	检测服务	4,339.62	
天津天纺投资控股有限公司	检测服务	2,652.12	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中法合营王朝葡萄酿酒有限公司	检测服务	2,320.75	401,012.27
天津农垦海燕有限公司	检测服务	2,080.19	
天津农垦康嘉生态养殖有限公司	检测服务	1,037.74	
天津利达物流服务有限公司	检测服务	943.40	
河北天纺抵羊纺织有限公司	检测服务	622.64	811.32
保山天纺科技有限公司	检测服务	442.45	415.09
天津天泰服装进出口股份有限公司	检测服务	158.49	1,735.85
天津纺织集团进出口股份有限公司	检测服务	135.85	4,169.81
天津泰达洁净材料有限公司	检测服务	127.36	32,051.89
天津飞天纺织进出口有限公司	检测服务		1,578.30
天津健龙科技有限公司	检测服务		66.04
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司销售分公司	检测服务		7,028.30
天津市纺织工业供销有限公司	检测服务		196.23
天津市利民调料有限公司	计量服务	20,226.41	
天津泰达洁净材料有限公司	计量服务	8,981.13	25,809.43
天津津英纺纱有限公司	计量服务	6,150.94	6,150.94
天津市赛远科技有限公司	计量服务	5,566.04	12,632.08
天津大冢饮料有限公司	计量服务		27,353.77
天津市赛远科技有限公司	技术服务	13,396.23	84,905.66
天津泰达洁净材料有限公司	技术服务		37,735.85
天津飞天纺织针棉有限公司	消毒服务		1,584.91
天津食品集团商贸有限公司	检测、技术服务		223,533.67
天津市桂顺斋食品有限公司	检测服务		86,074.53
天津海河乳业有限公司	检测、宣传服务		75,471.70
天津海河乳品有限公司	检测、宣传服务		334,905.66
天津农垦康嘉生态养殖有限公司	检测服务		5,660.38
天津食品集团有限公司	检测服务		754,716.98
天津市广源畜禽养殖有限公司	检测服务		4,198.11

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津利达华鹰粮油储运有限公司	检测服务		16,849.06
天津天食水产科技发展有限公司	检测服务		377.36
天津天食牛种业有限公司	检测服务		301.89
天津津河乳业有限公司	检测服务		47,169.81
天津天食望月清真食品有限公司	检测服务		115,566.04
天食康谊(天津)餐饮管理有限公司	检测服务		249,615.10
天津市二商久久食品连锁有限公司	检测服务		1,037.74
天津天食生物科技有限公司	检测服务		6,188.68

2、关联租赁情况

(1) 本企业集团内公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年租赁收入	上年租赁收入
天纺标检测认证股份有限公司	天津市针研技术有限公司	设备	123,893.84	123,893.84
天纺标检测认证股份有限公司	天津铜牛信息科技有限公司	房屋	2,022,935.76	2,022,935.78
天纺标检测认证股份有限公司	天津食品集团商贸有限公司	房屋		91,743.12

(2) 本企业集团内公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年租赁支出	上年租赁支出
天津健龙科技有限公司	天纺标检测认证股份有限公司	仓库	262,844.04	179,785.32
天津天纺投资控股有限公司	天纺标检测认证股份有限公司	房屋	530,507.97	527,367.54
天津天纺投资控股有限公司	天纺标质检技术服务(天津)有限公司	房屋	32,287.70	32,127.85
天津市针研技术有限公司	天纺标质检技术服务(天津)有限公司	房屋	179,816.52	
天津天纺投资控股有限公司	天纺标蚕瑟(天津)检测科技有限公司	房屋	153,104.58	152,346.71

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年租赁支出	上年租赁支出
天津市赛远科技有限公司	天纺标检测认证股份有限公司	设备	460,177.00	460,176.99
天津食品集团有限公司	天津市乳品食品监测中心有限公司	房屋	1,990,825.69	2,001,308.70
天津二商迎宾肉类食品有限公司	壹诺（天津）检测服务有限公司	房屋	374,311.92	287,155.96

3、关联担保情况：无

4、关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入：				
天津食品集团有限公司	300,000.00	2023/9/29	2024/6/30	
天津食品集团有限公司	600,000.00	2023/11/15	2024/6/30	
天津食品集团有限公司	350,000.00	2023/12/18	2024/6/30	
天津食品集团有限公司	2,410,000.00	2023/12/18	2024/6/30	
天津食品集团有限公司	80,000.00	2023/12/18	2024/6/30	

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津二商迎宾肉类食品有限公司	2,424,160.50	124,832.10	104,160.50	5,208.03
应收账款	天津铜牛信息科技有限公司	2,021,250.00	101,062.50	1,653,750.00	82,687.50
应收账款	天津市针研技术有限公司	548,333.37	219,333.35	408,333.37	86,333.34
应收账款	天津嘉立荷牧业集团有限公司	279,276.00	33,562.20	340,656.00	17,032.80
应收账款	天食康谊（天津）餐饮管理有限公司	247,360.00	12,368.00	104,472.01	5,223.60
应收账款	天津食品集团有限公司	140,000.00	28,000.00	460,000.00	23,000.00
应收账款	天津海河乳品有限公司	105,000.00	21,000.00	105,000.00	5,250.00
应收账款	天津市赛远科技有限公司	97,887.00	41,867.90	96,037.00	19,964.35
应收账款	天津海河乳业有限公司			80,000.00	4,000.00
应收账款	天津市利民调料有限公司	70,000.00	3,500.00		
应收账款	天津抵羊智造有限公司	16,874.50	843.73	45,795.75	2,289.79

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津自贸通外贸服务股份有限公司	6,080.00	304.00		
应收账款	天津市桂顺斋食品有限公司	4,140.00	207.00	95,379.00	4,768.95
应收账款	天津食品供应链集团有限公司	2,500.00	125.00		
应收账款	中法合营王朝葡萄酒有限公司	2,460.00	123.00	425,073.00	21,253.65
应收账款	天津农垦海燕有限公司	2,205.00	110.25		
应收账款	天津津达制衣有限公司	308.00	15.40	1,232.00	61.60
应收账款	天津天纺投资控股有限公司	260.00	13.00		
应收股利	天津纺织集团进出口股份有限公司			3,840,000.00	
应收账款	天津泰达洁净材料有限公司			29,952.00	1,497.60
应收账款	天津天泰服装进出口股份有限公司			84.00	4.20
应收账款	天津大冢饮料有限公司			28,995.00	1,449.75
应收账款	天津食品集团商贸有限公司			80,399.98	4,020.00
应收账款	天津天食望月清真食品有限公司			122,500.00	6,125.00
其他应收款	天津中商联检验检测有限公司	900,097.37	45,004.87		
应收股利	天津天泰服装进出口股份有限公司	881,131.44		881,131.44	
预付账款	壳牌华北石油集团有限公司	12,543.80		58,191.80	
其他非流动资产	天津纺织集团进出口股份有限公司			701,850.85	

2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	天津量信检验认证技术有限公司	764,150.94	
应付账款	天津食品集团有限公司	180,800.00	
应付账款	天津市赛远科技有限公司	115,044.25	
应付账款	天津天宫葡萄酒有限公司		27,585.96
应付账款	天津广大纸业股份有限公司	730.00	2,130.00
其他应付款	天津农垦东方实业有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	天津食品集团通达资产经营管理有 限公司	12,453.60	12,453.60
其他应付款	天津食品集团有限公司	4,104,451.41	4,232,488.43

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	天津二商迎宾肉类食品有限公司	476,177.51	254,647.64
其他应付款	天津中商联检验检测有限公司	83,753.12	
合同负债	天津兴华织造有限公司	1,226.42	1,226.42
其他流动负债	天津兴华织造有限公司	73.58	73.58
一年内到期的非流动负债	天津健龙科技有限公司	233,770.20	
一年内到期的非流动负债	天津天纺投资控股有限公司	655,700.86	650,748.23
租赁负债	天津天纺投资控股有限公司	394,736.21	1,098,008.15
一年内到期的非流动负债	天津市针研技术有限公司	304,219.29	161,147.21
租赁负债	天津市针研技术有限公司	147,640.84	316,997.74
租赁负债	天津食品集团有限公司		1,943,425.08
一年内到期的非流动负债	天津食品集团有限公司	5,593,333.30	3,841,706.70

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据第三届董事会第十六次会议，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，每 10 股派发现金红利 3.08 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 25,072,545.34 元。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。

该预案尚需提交公司股东会审议，最终预案以股东会审议结果为准。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	36,348,230.59	31,727,767.58
1-2 年	1,644,510.87	1,798,755.26

账龄	年末余额	上年年末余额
2-3 年	588,173.63	1,536,350.75
3 年以上	1,870,172.71	540,432.35
小计	40,451,087.80	35,603,305.94
减：坏账准备	2,936,972.06	2,581,602.92
合计	37,514,115.74	33,021,703.02

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	252,359.26	0.62	252,359.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,198,728.54	99.38	2,684,612.80	6.68	37,514,115.74
其中：账龄组合	35,321,766.93		2,684,612.80	7.60	32,637,154.13
无风险组合	4,876,961.61				4,876,961.61
合计	40,451,087.80	100.00	2,936,972.06	——	37,514,115.74

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	232,852.76	0.65	232,852.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,370,453.18	99.35	2,348,750.16	6.64	33,021,703.02
其中：账龄组合	32,951,094.68		2,348,750.16		30,602,344.52
无风险组合	2,419,358.50				2,419,358.50
合计	35,603,305.94	100.00	2,581,602.92	——	33,021,703.02

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提理由
桐乡市劲德服饰有限公司	72,135.00	72,135.00	100.00	涉诉，收回可能性低
上海仪华服饰有限公司	55,514.76	55,514.76	100.00	涉诉，收回可能性低
天津天服三悦服装有限责任公司	6,371.00	6,371.00	100.00	涉诉，收回可能性低
杰克沃克上海服饰有限公司	98,832.00	98,832.00	100.00	涉诉，收回可能性低
浙江亿多针织有限公司	5,320.00	5,320.00	100.00	涉诉，收回可能性低
海宁优尚服饰有限公司	3,882.50	3,882.50	100.00	涉诉，收回可能性低
广州市众上日化有限公司	10,304.00	10,304.00	100.00	涉诉，收回可能性低
合计	252,359.26	252,359.26	——	——

(续)

债务人名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提理由
桐乡市劲德服饰有限公司	72,135.00	72,135.00	100.00	涉诉，收回可能性低
上海仪华服饰有限公司	55,514.76	55,514.76	100.00	涉诉，收回可能性低
天津天服三悦服装有限责任公司	6,371.00	6,371.00	100.00	涉诉，收回可能性低
杰克沃克上海服饰有限公司	98,832.00	98,832.00	100.00	涉诉，收回可能性低
合计	232,852.76	232,852.76	——	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,194,396.74	1,659,719.83	5%
1-2 年	1,040,284.47	208,056.89	20%
2-3 年	450,416.07	180,166.43	40%
3 年以上	636,669.65	636,669.65	100%

账龄	年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
合计	35,321,766.93	2,684,612.80	——

(续)

账龄	上年年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,525,816.94	1,526,290.85	5%
1-2 年	1,660,997.70	332,199.54	20%
2-3 年	456,700.45	182,680.18	40%
3 年以上	307,579.59	307,579.59	100%
合计	32,951,094.68	2,348,750.16	——

2) 其他组合

名称	年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	4,876,961.61		
合计	4,876,961.61		

(续)

名称	上年年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	2,419,358.50		
合计	2,419,358.50		

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	232,852.76	19,506.50			252,359.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,348,750.16	335,862.64			2,684,612.80

类 别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	
合 计	2,581,602.92	355,369.14			2,936,972.06

4、本期实际核销的应收账款：无

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

序号	债务人名称	账面余额	账龄	占应收账 款合计的 比例 (%)	坏账准备
1	杭州一津检测技术有限公司	1,351,613.00	1 年以内	3.34	67,580.65
	深圳市一津检测技术有限公司	1,319,984.71	备注 1	3.26	128,292.99
	广州一津检测技术有限公司	414,843.88	1 年以内	1.03	20,742.19
	上海一津测试技术有限公司	236,545.00	1 年以内	0.58	11,827.25
	青岛一津测试技术有限公司	38,986.00	备注 2	0.10	1,982.60
	小计	3,361,972.59		8.31	230,425.68
2	唯品会（天津）电子商务有限 公司	2,457,340.46	1 年以内	6.07	122,867.02
3	天纺标（上海）检测科技有限 公司	2,352,195.22	备注 3	5.81	
4	天津铜牛信息科技有限公司	2,021,250.00	1 年以内	5.00	101,062.50
5	天纺标（深圳）检测认证股份 有限公司	1,450,960.14	备注 4	3.59	
合计		11,643,718.41		28.78	454,355.20

备注 1：1 年以内 904,693.00，1-2 年 415,291.71。

备注 2：1 年以内 38,764.00，1-2 年 222.00。

备注 3：1 年以内 2,179,267.22，3 年以上 172,928.00。

备注 4：1 年以内 229,885.53 ，1-2 年 255,594.75，2-3 年 137,757.56，3 年以上 827,722.30。

（二）其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应收利息		
应收股利	881,131.44	4,721,131.44
其他应收款	13,137,578.13	7,960,789.42
合 计	14,018,709.57	12,681,920.86

1、应收股利

被投资单位	年末余额	上年年末余额
天津天泰服装进出口股份有限公司	881,131.44	881,131.44
天津纺织集团进出口股份有限公司		3,840,000.00
小 计	881,131.44	4,721,131.44
减：坏账准备		
合 计	881,131.44	4,721,131.44

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	10,773,536.48	5,393,807.33
1-2 年	7,500.00	93,338.33
2-3 年	4,500.00	120,003.00
3 年以上	2,481,453.00	2,691,450.00
小 计	13,266,989.48	8,298,598.66
减：坏账准备	129,411.35	337,809.24
合 计	13,137,578.13	7,960,789.42

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
押金、保证金	323,950.00	66,450.00
备用金	1,777,826.27	2,540,216.66
往来款	11,140,369.42	2,690,000.00
其他	24,843.79	3,001,932.00
小 计	13,266,989.48	8,298,598.66

款项性质	年末余额	上年年末余额
减：坏账准备	129,411.35	337,809.24
合 计	13,137,578.13	7,960,789.42

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	13,266,989.48	100.00	129,411.35	0.98	13,137,578.13
其中：账龄组合	2,126,620.06	16.03	129,411.35	6.09	1,997,208.71
无风险组合	11,140,369.42	83.97			11,140,369.42
合计	13,266,989.48	100.00	129,411.35	0.98	13,137,578.13

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	8,298,598.66	100.00	337,809.24	4.07	7,960,789.42
其中：账龄组合	5,608,598.66	67.58	337,809.24	6.02	5,270,789.42
无风险组合	2,690,000.00	32.42			2,690,000.00
合计	8,298,598.66	——	337,809.24		7,960,789.42

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	2,093,167.06	5.00	104,658.35

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
1-2 年	7,500.00	20.00	1,500.00
2-3 年	4,500.00	40.00	1,800.00
3 年以上	21,453.00	100.00	21,453.00
合计	2,126,620.06	——	129,411.35

（续）

账龄	上年年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	5,393,807.33	5.00	269,690.37
1-2 年	93,338.33	20.00	18,667.67
2-3 年	120,003.00	40.00	48,001.20
3 年以上	1,450.00	100.00	1,450.00
合计	5,608,598.66	——	337,809.24

②其他组合

名称	年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	11,140,369.42		
合计	11,140,369.42		

（续）

名称	上年年末余额		
	余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	2,690,000.00		
合计	2,690,000.00		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
上年年末余额		337,809.24		337,809.24
上年年末余额在 本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		208,397.89		208,397.89
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		129,411.35		129,411.35

(5) 本期收回或转回的重要的坏账准备：无

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 账款合计的 比例（%）	坏账准备
天津市乳品食品监测 中心有限公司	往来款	6,680,369.42	1 年以内	50.35	
天纺标（深圳）检测 认证股份有限公司	往来款	2,460,000.00	3 年以上	18.54	
壹诺（天津）检测服 务有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	15.08	
天津天泰服装进出口 股份有限公司	股利	881,131.44	1 年以内	6.64	
于丽飞	往来款	564,127.94	1 年以内	4.25	28,206.40

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 账款合计的 比例（%）	坏账准备
合计	——	12,585,628.80	——	94.86	28,206.40

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	32,550,000.00	29,530,242.46		62,080,242.46
对合营、联营企业投资	10,557,535.16	94,002.60	952,239.40	9,699,298.36
小计	43,107,535.16	29,624,245.06	952,239.40	71,779,540.82
减：长期股权投资减值准备	845,265.18			845,265.18
合计	42,262,269.98	29,624,245.06	952,239.40	70,934,275.64

2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动			
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整
一、子公司					
天纺标质检技术服务（天津）有限公司	1,330,000.00				
天津市乳品食品监测中心有限公司		29,530,242.46			
天纺标（广东）检测科技有限公司	2,040,000.00				
天纺标（深圳）检测认证股份有限公司	4,080,000.00				
天纺标（上海）检测科技有限公司	20,000,000.00				
天纺标蚕瑟（天津）检测科技有限公司	5,100,000.00				
小计	32,550,000.00	29,530,242.46			
二、联营企业					
苏州英柏检测技术有限公司	10,557,535.16			24,451.33	
小计	10,557,535.16			24,451.33	

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	43,107,535.16	29,530,242.46		24,451.33	

(续)

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
天纺标质检技术服务（天津）有限公司					1,330,000.00	
天津市乳品食品监测中心有限公司					29,530,242.46	
天纺标（广东）检测科技有限公司					2,040,000.00	845,265.18
天纺标（深圳）检测认证股份有限公司					4,080,000.00	
天纺标（上海）检测科技有限公司					20,000,000.00	
天纺标蚕瑟（天津）检测科技有限公司					5,100,000.00	
小 计					62,080,242.46	845,265.18
二、联营企业						
苏州英柏检测技术有限公司	69,551.27	952,239.40			9,699,298.36	
小 计	69,551.27	952,239.40			9,699,298.36	
合 计	69,551.27	952,239.40			71,779,540.82	845,265.18

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
-消费品检测	139,575,375.67	57,399,957.05	119,297,803.62	50,250,830.35
-医疗器械检测	1,442,960.75	462,876.83	3,766,184.67	1,291,518.43

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
-食品检测	255,874.10	194,934.48		
小计	141,274,210.52	58,057,768.36	123,063,988.29	51,542,348.78
二、其他业务	13,717,480.32	8,890,922.03	13,969,714.56	7,794,512.47
小计	13,717,480.32	8,890,922.03	13,969,714.56	7,794,512.47
合计	154,991,690.84	66,948,690.39	137,033,702.85	59,336,861.25

2、营业收入、成本、毛利分析

项目	本年金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
-消费品检测	139,575,375.67	57,399,957.05	82,175,418.62
-医疗器械检测	1,442,960.75	462,876.83	980,083.92
-食品检测	255,874.10	194,934.48	60,939.62
小计	141,274,210.52	58,057,768.36	83,216,442.16
二、其他业务	13,717,480.32	8,890,922.03	4,826,558.29
小计	13,717,480.32	8,890,922.03	4,826,558.29
合计	154,991,690.84	66,948,690.39	88,043,000.45

(续)

项目	上年金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
-消费品检测	119,297,803.62	50,250,830.35	69,046,973.27
-医疗器械检测	3,766,184.67	1,291,518.43	2,474,666.24
-食品检测			-
小计	123,063,988.29	51,542,348.78	71,521,639.51
二、其他业务	13,969,714.56	7,794,512.47	6,175,202.09
小计	13,969,714.56	7,794,512.47	6,175,202.09
合计	137,033,702.85	59,336,861.25	77,696,841.60

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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	2,490.39	
2、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	5,691,704.77	
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、委托他人投资或管理资产的损益		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-2,785,193.77	
11、非货币性资产交换损益		
12、债务重组损益		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20、受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,481.09	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,130.24	
扣除所得税前非经常性损益合计	2,977,612.72	
减：所得税影响金额	841,104.55	
扣除所得税后非经常性损益合计	2,136,508.17	
减：少数股东权益影响额（税后）	27,853.29	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,108,654.87	

（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	7.03	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51	0.33	0.33





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8916 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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：注册会计师业务；代理记账。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 02 月 27 日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

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



发证机关：

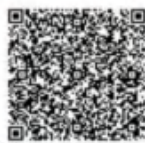
北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 韩峰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973年4月13日
工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号码 Identity card No. 372425197304137337



韩峰 120000610026

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：120000610026
No. of Certificate

批准注册协会：天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年8月5日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 赵洋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978年2月3日
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天津分所
身份证号码 120102197802032176
Identity card No.



赵洋 120000360654



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：120000360654
No. of Certificate

批准注册协会：天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 5 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d