



相城检测

NEEQ : 873481

苏州市相城检测股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙乔、主管会计工作负责人何晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）何晓峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据和经营情况 ..... 7

第三节 重大事件 ..... 14

第四节 股份变动及股东情况 ..... 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 19

第六节 财务会计报告 ..... 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 80

附件 II 融资情况 ..... 81

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

释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                               |
|------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、相城检测 | 指 | 苏州市相城检测股份有限公司                                                                    |
| 检测有限公司           | 指 | 苏州市相城区建设工程质量检测站有限公司                                                              |
| 相城质检站            | 指 | 苏州市相城区建设工程质量检测站                                                                  |
| 主办券商、东吴证券        | 指 | 东吴证券股份有限公司                                                                       |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                     |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                                                            |
| 治理层              | 指 | 公司董事会、监事会                                                                        |
| 股转系统             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                               |
| 挂牌               | 指 | 公司在全国中小企业股份转让系统进行公开转让                                                            |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                                  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                       |
| 本期期末             | 指 | 2025 年 6 月 30 日                                                                  |
| 本期期初             | 指 | 2025 年 1 月 1 日                                                                   |
| 上年期末             | 指 | 2024 年 12 月 31 日                                                                 |
| 本期               | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                                  |
| 上年同期             | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日                                                  |
| 检测               | 指 | 通过专业技术手段对工业产品、商品、专项技术、成果及其他需要鉴定的物品所进行的检验、测试、鉴定等活动。                               |
| 检验               | 指 | 按照规定的程序, 为了确定给定的产品、材料、设备、生物体、物理现象、工艺过程或服务的一种或多种特性或性能的技术操作, 其结果被记录在检验报告或检验证书上。    |
| 建设工程质量检测         | 指 | 检测机构接受委托, 依据国家有关法律、法规和工程建设强制性标准与相关规范, 对涉及结构安全、建筑物使用功能和进入施工现场的建筑材料、构配件、半成品、设备的检测。 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                           |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|
| 公司中文全称          | 苏州市相城检测股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                           |
| 英文名称及缩写         | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                           |
|                 | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                           |
| 法定代表人           | 孙乔                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 成立时间           | 2002 年 12 月 10 日          |
| 控股股东            | 控股股东为（苏州市相城区立源测绘地理信息有限公司）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（苏州市相城区人民政府），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业 (M)-专业技术服务业 (M74)-质检技术服务 （M745）-质检技术服务 (M7450)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                           |
| 主要产品与服务项目       | 建设工程质量检测与鉴定;环境检测，农林业土壤检测，水质检测，雷电防护系统检测，测绘服务，工程勘察设计，工程技术研发、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)许可项目:农产品质量安全检测；文物保护工程勘察；地质灾害治理工程勘查；安全评价业务；水利工程质量检测(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)一般项目:公路水运工程试验检测服务;消防技术服务；生态资源监测；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；工程造价咨询业务；环保咨询服务；土壤污染治理与修复服务；机械设备销售、通讯设备销售、物联网技术研发。(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) |                |                           |
| 挂牌情况            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                           |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                           |
| 证券简称            | 相城检测                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 证券代码           | 873481                    |
| 挂牌时间            | 2020 年 8 月 10 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 分层情况           | 创新层                       |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 普通股总股本（股）      | 22,165,190.00             |
| 主办券商（报告期内）      | 东吴证券                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 主办券商办公地址        | 苏州工业园区星阳街 5 号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                           |
| 联系方式            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                           |
| 董事会秘书姓名         | 何晓峰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 联系地址           | 江苏省苏州市相城区元和街道科技园一期        |
| 电话              | 0512-65906931                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 电子邮箱           | szxcjc2002@163.com        |
| 传真              | 0512-65906931                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                           |
| 公司办公地址          | 江苏省苏州市相城区元和街道科技园一期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 邮政编码           | 215133                    |
| 公司网址            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                           |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                           |
| 注册情况            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                           |
| 统一社会信用代码        | 91320507747309356K                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                           |

|         |                    |              |   |
|---------|--------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 江苏省苏州市相城区元和街道科技园一期 |              |   |
| 注册资本（元） | 22,165,190.00      | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

- 1、采购模式 公司设有“采购招标领导小组”，是招标采购的管理机构，主要职责包括制定公司招标采购制度、审核招标文件及招标流程、负责招标采购协调管理，负责日常招标采购具体业务等。公司采购内容主要包括采购货物、服务、租赁等。货物是指公司生产运行、维修安装所需的各类原材料、工器具设备及办公用品等；服务是指除货物、工程以外的其他采购对象。公司采购方式主要为公开招标采购方式和非公开招标采购方式，主要按单项采购预算金额及采购类别来划分。目前，公司采购货物、服务等都统一按公司的采购制度执行，进一步提高了公司采购效率，有效降低采购成本，满足公司对优质资源的采购需求。
- 2、检测服务模式 公司的检测服务模式分为实验室内检测和项目现场检测二种。对于实验室内检测模式，公司主要对客户送交的样品，或从施工现场抽取的样品，在公司实验室内进行检测。送检模式下，检测样品是客户自送样，因此结论仅对送样样品有效。从接收样品到最终出具检测报告的周期为2-45 天左右。对于项目现场检测模式，检测技术人员根据与客户约定的时间、地点，携带检测仪器和相关资料进行采样、现场检测鉴定。从开始检测到出具检测报告的周期为2-10 天左右。
- 3、销售模式 公司采取差异化的营销策略。对于政府类客户或大型工程项目，公司主要以与当地政府部门、房地产开发商签订战略合作协议的方式进行长期的业务合作。该类客户检测量大、金额相对较高，公司通过签订战略合作协议，形成长期稳定的客户和业务。对于金额较小的客户，公司利用其品牌和影响力吸引客户，并通过良好的检测认证质量和售后服务留住客户，以便形成长期合作关系。
- 4、盈利模式 公司根据苏州市工程造价信息 2022 年第 9 期发布的《苏州市工程质量检测和建筑材料试验收费参考价》（2022 版）规定的不同检测项目、检测内容的价格，参考项目性质、检测量等因素确定检测服务价格。《苏州市工程质量检测和建筑材料试验收费参考价》（2022 版）公布的收费标准为最高限标准，公司最终检测服务价格一般为所规定价格的 20%-50%。对于《苏州市工程质量检测和建筑材料试验收费参考价》（2022 版）中未规定价格的检测项目，公司参照苏州市检测协会的收费标准双方协商确定。公司的销售额除去检测费、人工、财税等费用即为利润。
- 5、研发模式 技术研发中心作为相城检测的核心创新部门，其运作模式和经营情况充分展现了公司对科技创新的高度重视和持续投入。中心自成立以来，不断完善和优化，形成了一套系统化的管理与创新机制，为公司的发展注入了强劲的科技动力。研发中心制定了《科技人员培养进修制度》等制度，通过内部培训与外部进修相结合的方式，持续提升员工的专业技能和创新能力。与东南大学、河海大学等高校及科研机构建立了紧密的合作关系，不仅在学科建设、人才培养方面进行深度合作，还通过产学研结合，加快科技成果的转化与应用。研发中心重视知识产权的保护，已获得多项关键技术的发明专利授权。通过自主研发和产学研合作，在钢结构探伤、电线电缆检测、桩基检测等领域取得了一系列技术突破，填补了行业空白，提升了检测服务的精度和效率。技术研发中心通过制度创新、人才培育、产学研合作与知识产权保护等多维度的运作模式，不仅提升了公司的科技实力和市场竞争力，还为行业的技术进步和创新发展做出了重要贡献。

#### (二) 行业情况

相城检测主要从事建设工程质量的检测服务。建设工程质量检测工作的任务是向社会出具科学、公正、准确的检测结果，为建设工程质量的判定提供依据。业务领域涉及地基与基础、基坑监测、建筑材料与构件、主体结构、建筑水电、建筑防雷、节能与绿建、建筑环境、道路与桥梁、管道检测与

评估、环保、防水工程、装饰与装修、房屋安全鉴定等检验检测领域。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                           |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                    |
| 详细情况       | 被认定为 2023 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2023 年至 2026 年。2024 年认定高新技术企业，发证日期 2024 年 11 月 19 日，证书编号 GR202432003367。 |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 60,673,245.46  | 54,971,710.01  | 10.37%  |
| 毛利率%                                    | 48.39%         | 46.65%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 11,167,565.06  | 5,325,163.93   | 109.71% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 11,052,421.03  | 5,081,239.94   | 117.51% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 5.26%          | 2.80%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.21%          | 2.67%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.50           | 0.24           | 108.33% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 238,079,134.90 | 291,046,549.04 | -18.20% |
| 负债总计                                    | 70,154,540.15  | 74,443,506.35  | -5.76%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 167,924,594.75 | 216,603,042.69 | -22.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 7.58           | 9.77           | -22.47% |
| 资产负债率%（母公司）                             | 29.47%         | 26.48%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 29.47%         | 25.58%         | -       |
| 流动比率                                    | 3.16           | 3.68           | -       |
| 利息保障倍数                                  | -              | 110.87         | -       |



| 营运情况          | 本期            | 上年同期         | 增减比例%    |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,680,553.34 | 1,712,813.94 | -198.12% |
| 应收账款周转率       | 0.37          | 0.45         | -        |
| 存货周转率         | -             | -            | -        |
| 成长情况          | 本期            | 上年同期         | 增减比例%    |
| 总资产增长率%       | -18.20%       | 2.27%        | -        |
| 营业收入增长率%      | 10.37%        | -16.94%      | -        |
| 净利润增长率%       | 109.71%       | -62.54%      | -        |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%     |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金        | 74,178,728.73  | 31.16%   | 136,729,355.17 | 46.98%   | -45.75%   |
| 应收票据        | 1,330,000.00   | 0.56%    | 855,076.90     | 0.29%    | 55.54%    |
| 应收账款        | 143,506,587.06 | 60.28%   | 133,731,346.40 | 45.95%   | 7.31%     |
| 其他应收款       | 460,607.88     | 0.19%    | 218,500.00     | 0.08%    | 110.80%   |
| 应付职工薪酬      | 2,322,434.19   | 0.98%    | 4,005,713.03   | 1.38%    | -42.02%   |
| 其他流动资产      | 60,456.03      | 0.03%    | 739,641.34     | 0.25%    | -91.83%   |
| 递延所得税资产     | 4,145,845.59   | 1.74%    | 2,996,721.67   | 1.03%    | 38.35%    |
| 应交税费        | 2,837,865.57   | 1.19%    | 101,544.88     | 0.03%    | 2,694.69% |
| 一年内到期的非流动负债 | 667,660.36     | 0.28%    | 1,350,993.69   | 0.46%    | -50.58%   |

项目重大变动原因

|                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、货币资金变动原因：本期期末货币资金为74,178,728.73元，较上年期末136,729,355.17元减少了45.75%，主要为2025年6月进行2024年度权益分派。                   |
| 2、应收票据变动原因：本期期末应收票据为1,330,000.00元，较上年期末855,076.90元增加了55.54%，主要为销售规模扩大带来的自然增长。                              |
| 3、其他应收款变动原因：本期期末其他应收款为460,607.88元，较上年期末218,500.00元增加了110.80%，主要为本期支付的履约保证金较去年增加。                           |
| 4、应付职工薪酬变动原因：本期期末应付职工薪酬为2,322,434.19元，较上年期末4,005,713.03元减少了42.02%，主要为上年期末计提了全年的奖金，本期期末只计提了半年的奖金。           |
| 5、其他流动资产变动原因：本期期末其他流动资产为60,456.03元，较上年期末739,641.34元减少了91.83%，主要为本期期末增值税留抵税额减少。                             |
| 6、递延所得税资产变动原因：本期期末递延所得税资产为4,145,845.59元，较上年期末2,996,721.67元增加了38.35%，主要为资产减值准备增加导致可抵扣暂时性差异增长。               |
| 7、应交税费变动原因：本期期末应交税费为2,837,865.57元，较上年期末101,544.88元增加了2,694.69%，主要为本期期末根据2025年1-6月实际经营情况进行预缴申报，应交企业所得税有所增加。 |

8、一年内到期的非流动负债变动原因：本期期末一年内到期的非流动负债为667,660.36元，较上年期末1,350,993.69元减少了50.58%，主要为公司预计2025年下半年进行搬迁，本期期末只计提了2025年半年房屋租赁费。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 60,673,245.46 | —             | 54,971,710.01 | —             |                    |
| 营业成本   | 31,313,805.27 | 51.61%        | 29,327,773.99 | 53.35%        | 6.77%              |
| 毛利率    | 48.39%        | —             | 46.65%        | —             | —                  |
| 税金及附加  | 320,189.77    | 0.53%         | 171,248.53    | 0.31%         | 86.97%             |
| 销售费用   | 1,427,264.30  | 2.35%         | 1,647,774.03  | 3.00%         | -13.38%            |
| 管理费用   | 2,933,845.08  | 4.84%         | 3,378,540.22  | 6.15%         | -13.16%            |
| 研发费用   | 3,434,331.49  | 5.66%         | 2,737,297.88  | 4.98%         | 25.46%             |
| 财务费用   | -1,605,852.93 | -2.65%        | -513,382.63   | -0.93%        | 212.80%            |
| 其他收益   | 0.00          | 0.00%         | 223,715.80    | 0.41%         | -100.00%           |
| 投资收益   | 0.00          | 0.00%         | 0.00          | 0.00%         |                    |
| 信用减值损失 | -7,848,455.23 | -12.94%       | -8,446,109.94 | -15.36%       | -7.08%             |
| 营业外收入  | 148,898.78    | 0.25%         | 63,253.60     | 0.12%         | 135.40%            |
| 所得税费用  | 3,969,105.75  | 6.54%         | 4,738,153.52  | 8.62%         | -16.23%            |

项目重大变动原因

1、税金及附加变动原因：本期税金及附加为320,189.77元，上年同期为171,248.53元，增加86.97%。主要原因是增值税增加，相应的附加税也增加。

2、财务费用变动原因：本期财务费用为-1,605,852.93元，上年同期-513,382.63元，增加212.80%。主要原因是招商银行协定存款于2024年5月变更结息规则，由分月结息调整为年度结息，24年利息收入于2025年5月到账。

3、其他收益变动原因：本期其他收益为0.00元，上年同期223,715.80元，减少100.00%。主要原因是本年度尚未收到相关政府补助。

4、营业外收入变动原因：本期营业外收入为148,898.78元，上年同期63,253.60元，增加135.40%。主要原因是本期出售废钢收入增加。

2、 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 60,673,245.46 | 54,971,710.01 | 10.37% |
| 其他业务收入 |               |               |        |
| 主营业务成本 | 31,313,805.27 | 29,327,773.99 | 6.77%  |
| 其他业务成本 |               |               |        |

按产品分类分析  
√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 检测收入  | 60,673,245.46 | 31,313,805.27 | 48.39% | 10.37%       | 6.77%        | 1.74%      |
|       |               |               |        |              |              |            |

按区域分类分析  
□适用 √不适用

收入构成变动的原因

|          |
|----------|
| 收入构成无变动。 |
|----------|

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额         | 变动比例%    |
|---------------|----------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,680,553.34  | 1,712,813.94 | -198.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -306,560.10    | -634,905.00  | 51.72%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -60,563,513.00 | -717,500.00  | 8340.91% |

现金流量分析

|                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额变动比例原因：本期与上期相比，变动比例为-198.12%。主要原因为 2025 年上半年支付其他与经营活动有关的现金比 2024 年增加 124.78 万元，为满足扩项要求费用支出增加；2025 年上半年支付的各项税费比 2024 年上半年增加 105.28 万元，业务增长增值税增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额变动比例原因：本期与上期相比，变动比例为 51.72%。主要原因为 2024 年上半年购建固定资产比 2025 年上半年增加 32.5 万元，2024 年为扩展业务购入检测仪器较多。                                                     |
| 筹资活动产生的现金流量净额变动比例原因：本期与上期相比，变动比例为 8340.91%。主要原因为 2025 年 6 月进行 2024 年度权益分派。                                                                                   |

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务         | 注册资本 | 总资产  | 净资产  | 营业收入 | 净利润     |
|---------------|-------|--------------|------|------|------|------|---------|
| 苏州市相润环境检测有限公司 | 控股子公司 | 检验检测服务；农产品质量 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -236.15 |

|  |  |      |  |  |  |  |  |
|--|--|------|--|--|--|--|--|
|  |  | 安全检测 |  |  |  |  |  |
|--|--|------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称          | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|---------------|
| 苏州市相润环境检测有限公司 | 吸收合并           | 无影响           |

公司于 2024 年 8 月 22 日披露《关于公司吸收合并暨注销子公司苏州市相润环境检测有限公司的公告》（公告编号 2024-041），于 2025 年 2 月 18 日正式注销。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| 公司始终把履行社会责任作为公司的重要经营宗旨，坚持依法合规经营、诚信经营、履行依法纳税的社会责任。 |
|---------------------------------------------------|

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理的风险        | 有限公司阶段，公司治理结构不够健全，规范治理意识相对较薄弱，存在股东会、董事会会议届次不规范，会议文件未能妥善保管等不规范的情况。自有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程,公司章程明确了公司关联交易、对外投资决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则等治理 制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司和管理层对规范运 作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程， 执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。 |
| 公信力受到不利事件影响的风险 | 公信力是检测认证机构在经营过程中历经市场的长期考验逐                                                                                                                                                                                                                |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>渐建立起来的，是检测认证机构持续发展的源动力，也只有拥有且不断保持较高市场公信力的检测认证机构才可能得到客户的广泛认可，逐渐扩大市场份额，在市场竞争中处于有利地位。对于公司自身来说，一旦出现公信力受损事件，其多年培育的市场公信力将下降或完全丧失，失去客户认同的同时，还可能被取消检测认证资格；对于检测认证行业来说，一旦业内其他企业出现恶性公信力受损事件，也可能引发检测认证行业整体公信力的下降。上述两种可能出现的情形都将影响公司的业务拓展和业绩水平，严重情况下，将会影响到公司的持续经营。</p>          |
| 政策及宏观经济周期风险     | <p>公司主要为基础设施建设、建筑工程、房地产等行业客户提供检测服务。行业的发展状况既与国家产业政策扶持力度相关，又与下游行业的需求有关。一方面，建设工程质量检测行业是国家鼓励发展的行业，得益于政府出台的一系列产业政策，近年来公司业务平稳增长。但若产业政策发生调整或转变将对公司发展造成不利影响。另一方面，公司下游主要为基建、房地产、建筑等行业，其市场需求与宏观经济周期密切相关。受国内经济增速由快速发展向中速发展的影响，建材行业、建筑业的整体发展速度也将面临调整，进而影响到这两类行业内的企业对检测服务的需求。</p> |
| 客户区域性集中度高的风险    | <p>报告期内，公司营业收入全部来源于苏州市相城区内，客户区域性集中度高。建设工程质量检测行业市场集中度较低，呈现机构众多、单个机构规模较小的竞争格局。随着建设工程质量检测行业的不断成熟以及市场监管的逐步放开，会有越来越多的民营、外资企业进入该行业，申请检测资质，市场竞争加剧。如果公司不能在市场上迅速取得竞争优势，不仅存在市场份额可能会被竞争对手挤占的风险，公司的主营业务收入和盈利水平将受到一定程度的影响。</p>                                                    |
| 应收账款余额较大的风险     | <p>2025 年 6 月 30 日和 2024 年 12 月 31 日，应收账款余额分别为 143,506,587.06 元和 133,731,346.40 元，占各期末总资产的比例分别为 60.28%和 45.95%，应收账款余额较大，若未来客户信用状况出现重大不利变化，将对公司的经营产生不利影响。</p>                                                                                                         |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                        |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否   | 索引        |
|--------------------------------------------|-------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | □是 √否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | □是 √否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额    | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 201,375 | 0.12%     |
| 作为被告/被申请人 |         |           |
| 作为第三人     |         |           |
| 合计        | 201,375 | 0.12%     |

苏州市相城检测股份有限公司与上海东辰工程建设有限公司和苏州坤丰置业有限公司发生服务合同纠纷，案件金额为 195,375 元。

苏州市相城检测股份有限公司与苏州丰盛房地产开发有限公司发生服务合同纠纷，案件金额为 6,000 元。

#### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 12,400,000.00 | 1,953,835.98 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 27,280,000.00 | 9,417,922.19 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00          | 0.00         |
| 其他                     | 0.00          | 0.00         |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             | 0.00          | 0.00         |
| 与关联方共同对外投资             | 0.00          | 0.00         |
| 提供财务资助                 | 0.00          | 0.00         |
| 提供担保                   | 0.00          | 0.00         |
| 委托理财                   | 0.00          | 0.00         |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额          | 发生金额         |
| 存款                     | 0.00          | 0.00         |
| 贷款                     | 0.00          | 0.00         |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上关联交易为公司业务发展和日常经营的正常所需, 属于公司正常的经营活动, 符合公司和全体股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|--------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2020年3月20日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2020年3月20日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2020年3月20日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中  |

|                     |                 |  |    |         |         |       |
|---------------------|-----------------|--|----|---------|---------|-------|
| 其他                  | 2020 年 3 月 20 日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺  | 避免同业竞争  | 正在履行中 |
| 实 际 控 制 人 或 控 股 股 东 | 2020 年 3 月 20 日 |  | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 规范关联交易  | 正在履行中 |
| 其他股东                | 2020 年 3 月 20 日 |  | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 规范关联交易  | 正在履行中 |
| 董监高                 | 2020 年 3 月 20 日 |  | 挂牌 | 关联交易的承诺 | 规范关联交易  | 正在履行中 |
| 实 际 控 制 人 或 控 股 股 东 | 2020 年 3 月 20 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺  | 避免资金占用  | 正在履行中 |
| 其他股东                | 2020 年 3 月 20 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺  | 避免资金占用  | 正在履行中 |
| 公司                  | 2020 年 3 月 20 日 |  | 挂牌 | 公司独立性承诺 | 公司独立性承诺 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无



第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初            |        | 本期变动 | 期末            |        |
|---------|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|
|         |               | 数量            | 比例%    |      | 数量            | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 1,593,600.00  | 7.19%  | 0.00 | 1,593,600.00  | 7.19%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0.00          | 0.00%  | 0.00 | 0.00          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0.00          | 0.00%  | 0.00 | 0.00          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0.00          | 0.00%  | 0.00 | 0.00          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,571,590.00 | 92.81% | 0.00 | 20,571,590.00 | 92.81% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,571,590.00 | 92.81% | 0.00 | 20,571,590.00 | 92.81% |
|         | 董事、监事、高管      | 0.00          | 0.00%  | 0.00 | 0.00          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0.00          | 0.00%  | 0.00 | 0.00          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 22,165,190.00 | -      | 0.00 | 22,165,190.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3             |        |      |               |        |

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称   | 期初持股数         | 持股变动 | 期末持股数         | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量    | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------|---------------|------|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 苏州市相城区 | 18,000,000.00 | 0.00 | 18,000,000.00 | 81.21%  | 18,000,000.00 | 0.00        | 0.00        | 0.00          |

|    |                                                         |               |      |               |         |               |              |      |      |
|----|---------------------------------------------------------|---------------|------|---------------|---------|---------------|--------------|------|------|
|    | 立源<br>测绘<br>地理<br>信息<br>有限<br>公司                        |               |      |               |         |               |              |      |      |
| 2  | 苏州<br>市相<br>城蠡<br>溪创<br>业投<br>资中<br>心<br>（有<br>限合<br>伙） | 2,571,590.00  | 0.00 | 2,571,590.00  | 11.60%  | 2,571,590.00  | 0.00         | 0.00 | 0.00 |
| 3  | 苏州<br>通源<br>投资<br>发展<br>有限<br>公司                        | 1,593,600.00  | 0.00 | 1,593,600.00  | 7.19%   | 0.00          | 1,593,600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 |                                                         | 22,165,190.00 | -    | 22,165,190.00 | 100.00% | 20,571,590.00 | 1,593,600.00 | 0.00 | 0.00 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

苏州市相城区立源测绘地理信息有限公司、苏州市相城蠡溪创业投资中心（有限合伙）、苏州通源投资发展有限公司的实际控制人均为苏州市相城区人民政府。苏州市相城区立源测绘地理信息有限公司与苏州通源投资发展有限公司属于苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司的子公司。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|----------|-------------|-------------|----------|------|----------|------------|
|     |               |    |          | 起始日期        | 终止日期        |          |      |          |            |
| 戴刚  | 董事长、总经理       | 男  | 1983年5月  | 2022年11月14日 | 2025年2月10日  | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |
| 孙乔  | 董事长、总经理       | 男  | 1986年11月 | 2025年2月10日  | 2025年11月13日 | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |
| 何晓峰 | 董事、财务负责人、董会秘书 | 男  | 1981年11月 | 2022年11月14日 | 2025年11月13日 | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |
| 何晓峰 | 副总经理          | 男  | 1981年11月 | 2022年12月20日 | 2025年11月13日 | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |
| 冯红刚 | 董事            | 男  | 1983年9月  | 2023年9月15日  | 2025年11月13日 | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |
| 曹虹  | 董事            | 女  | 1980年6月  | 2023年6月21日  | 2025年11月13日 | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |
| 赵哲杰 | 董事            | 男  | 1990年5月  | 2022年11月14日 | 2025年11月13日 | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |
| 胡瑜  | 董事            | 男  | 1979年12月 | 2022年11月14日 | 2025年2月10日  | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |
| 胡瑜  | 副总经理          | 男  | 1979年12月 | 2024年8月20日  | 2025年2月10日  | 0.00     | 0.00 | 0.00     | 0.00%      |

|     |        |   |          |             |             |      |      |      |       |
|-----|--------|---|----------|-------------|-------------|------|------|------|-------|
|     |        |   |          | 日           | 日           |      |      |      |       |
| 张耀庭 | 副总经理   | 男 | 1991年9月  | 2024年8月20日  | 2025年11月13日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 王陈超 | 董事     | 男 | 1986年11月 | 2025年2月10日  | 2025年11月13日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 张建芳 | 职工代表董事 | 女 | 1985年4月  | 2022年12月20日 | 2025年11月13日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 何婧  | 监事会主席  | 女 | 1986年9月  | 2022年11月14日 | 2025年2月10日  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 徐杲再 | 监事会主席  | 男 | 1991年6月  | 2025年2月10日  | 2025年11月13日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 徐晓君 | 监事     | 女 | 1992年6月  | 2022年11月14日 | 2025年11月13日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 沈李亚 | 职工代表监事 | 女 | 1992年6月  | 2022年11月14日 | 2025年11月13日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事、监事、高级管理人员相互间存在关联关系。董事孙乔、何晓峰、冯红刚、曹虹、赵哲杰、张建芳不在股东单位任职；董事王陈超在股东单位苏州通源投资发展有限公司任职。监事徐杲再、徐晓君、沈李亚不在股东单位任职。高级管理人员孙乔、何晓峰、张耀庭不在股东单位任职。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因    |
|-----|---------|------|---------|---------|
| 戴刚  | 董事长、总经理 | 离任   | -       | 因公司人事调动 |
| 孙乔  | -       | 新任   | 董事长、总经理 | 因公司人事调动 |
| 胡瑜  | 董事、副总经理 | 离任   | -       | 因公司人事调动 |
| 王陈超 | -       | 新任   | 董事      | 因公司人事调动 |
| 何婧  | 监事会主席   | 离任   | -       | 因公司人事调动 |
| 徐杲再 | -       | 新任   | 监事会主席   | 因公司人事调动 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>孙乔，男，1986 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于南京工程学院，大学学士学位。2009 年 10 月-2017 年 12 月，就职于苏州市相城水务发展有限公司；2018 年 01 月-2021 年 01 月，就职于苏州市相城水务建设投资（集团）有限公司项目管理部；2021 年 02 月-2023 年 02 月，就职于苏州市相城供水有限公司；2023 年 03 月-2024 年 12 月，就职于苏州通胜工程建设有限公司；2024 年 12 月-至今，就职于苏州市相城检测股份有限公司。</p> <p>王陈超，男，1986 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于苏州科技大学天平学院，大学学士学位。2010 年 09 月-2023 年 07 月，就职于苏州市四城房产置业有限公司；2023 年 08 月-至今，就职于苏州通源投资发展有限公司。</p> <p>徐杲再，男，1991 年 06 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于日本九州工业大学，硕士学历。2018 年 07 月-2023 年 02 月，就职于苏州市相城交通建设投资（集团）有限公司投资计划部；2023 年 02 月-2024 年 08 月，就职于苏州通源投资发展有限公司；2024 年 08 月-至今，就职于苏州市相城交通建设投资（集团）有限公司党建监察部。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 9    |      |      | 9    |
| 销售人员    | 4    |      |      | 4    |
| 技术人员    | 106  |      |      | 106  |
| 财务人员    | 5    |      |      | 5    |
| 员工总计    | 124  |      |      | 124  |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        | 五. 1 | 74,178,728.73   | 136,729,355.17   |
| 结算备付金       |      |                 |                  |
| 拆出资金        |      |                 |                  |
| 交易性金融资产     |      | 0               | 0                |
| 衍生金融资产      |      |                 |                  |
| 应收票据        | 五. 2 | 1,330,000.00    | 855,076.90       |
| 应收账款        | 五. 3 | 143,506,587.06  | 133,731,346.40   |
| 应收款项融资      |      | 0               | 0                |
| 预付款项        | 五. 4 | 1,485,560.28    | 546,944.43       |
| 应收保费        |      |                 |                  |
| 应收分保账款      |      |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                 |                  |
| 其他应收款       | 五. 5 | 460,607.88      | 218,500.00       |
| 其中：应收利息     |      |                 |                  |
| 应收股利        |      |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                 |                  |
| 存货          |      | 0.00            | 0.00             |
| 其中：数据资源     |      |                 |                  |
| 合同资产        |      | 0               | 0                |
| 持有待售资产      |      | 0               |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 五. 6 | 300,000         | 300,000          |
| 其他流动资产      | 五. 7 | 60,456.03       | 739,641.34       |
| 流动资产合计      |      | 221,321,939.98  | 273,120,864.24   |
| 非流动资产：      |      |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |      |                 |                  |
| 债权投资        |      |                 |                  |
| 其他债权投资      |      |                 |                  |
| 长期应收款       |      |                 |                  |
| 长期股权投资      |      |                 |                  |
| 其他权益工具投资    |      |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   |      |                 |                  |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |       |                |                |
| 固定资产           | 五. 8  | 7,758,908.68   | 9,297,040.18   |
| 在建工程           | 五.9   | 3,685,554.90   | 3,685,554.90   |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          | 五. 10 | 675,496.84     | 1,350,993.69   |
| 无形资产           | 五. 11 | 303,981.96     | 353,846.49     |
| 其中：数据资源        |       |                |                |
| 开发支出           |       |                |                |
| 其中：数据资源        |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 五. 12 | 187,406.95     | 241,527.87     |
| 递延所得税资产        | 五. 13 | 4,145,845.59   | 2,996,721.67   |
| 其他非流动资产        |       | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 16,757,194.92  | 17,925,684.80  |
| <b>资产总计</b>    |       | 238,079,134.90 | 291,046,549.04 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           |       |                |                |
| 向中央银行借款        |       |                |                |
| 拆入资金           |       |                |                |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据           |       |                |                |
| 应付账款           | 五.14  | 62,716,585.35  | 66,410,048.51  |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 五.15  | 1,149,165.73   | 2,075,701.78   |
| 卖出回购金融资产款      |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |       |                |                |
| 代理买卖证券款        |       |                |                |
| 代理承销证券款        |       |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五.16  | 2,322,434.19   | 4,005,713.03   |
| 应交税费           | 五.17  | 2,837,865.57   | 101,544.88     |
| 其他应付款          | 五.18  | 286,327.66     | 163,500.00     |
| 其中：应付利息        |       |                |                |
| 应付股利           |       |                |                |
| 应付手续费及佣金       |       |                |                |
| 应付分保账款         |       |                |                |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五.19  | 667,660.36     | 1,350,993.69   |
| 其他流动负债         | 五.20  | 63,973.97      | 119,566.14     |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 70,044,012.83  | 74,227,068.03  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |
| 保险合同准备金        |       |                |                |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款          |      |                |                |
| 应付债券          |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          | 五.21 | -              | -              |
| 长期应付款         |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |
| 预计负债          |      |                |                |
| 递延收益          |      |                |                |
| 递延所得税负债       | 五.13 | 110,527.32     | 216,438.32     |
| 其他非流动负债       |      |                |                |
| 非流动负债合计       |      | 110,527.32     | 216,438.32     |
| 负债合计          |      | 70,154,540.15  | 74,443,506.35  |
| 所有者权益：        |      |                |                |
| 股本            | 五.22 | 22,165,190.00  | 22,165,190.00  |
| 其他权益工具        |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 资本公积          | 五.23 | 55,062,785.56  | 55,062,785.56  |
| 减：库存股         |      |                |                |
| 其他综合收益        |      | 0              | 0              |
| 专项储备          |      | 0              | 0              |
| 盈余公积          | 五.24 | 16,978,641.61  | 15,861,885.10  |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 五.25 | 73,717,977.58  | 123,513,182.03 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 167,924,594.75 | 216,603,042.69 |
| 少数股东权益        |      |                |                |
| 所有者权益合计       |      | 167,924,594.75 | 216,603,042.69 |
| 负债和所有者权益合计    |      | 238,079,134.90 | 291,046,549.04 |

法定代表人：孙乔

主管会计工作负责人：何晓峰

会计机构负责人：何晓峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |      |                 |                  |
| 货币资金    |      | 74,178,728.73   | 135,638,477.36   |
| 交易性金融资产 |      | -               | -                |
| 衍生金融资产  |      |                 |                  |
| 应收票据    |      | 1,330,000.00    | 855,076.90       |
| 应收账款    | 十四.1 | 143,506,587.06  | 132,931,346.40   |
| 应收款项融资  |      | -               | -                |



|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |      | 1,485,560.28          | 546,944.43            |
| 其他应收款          | 十四.2 | 460,607.88            | 218,500.00            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      | 300,000.00            | 300,000.00            |
| 其他流动资产         |      | 60,456.03             | 739,641.34            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>221,321,939.98</b> | <b>271,229,986.43</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四.3 | -                     | 4,379,024.49          |
| 其他权益工具投资       |      | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 7,758,908.68          | 9,027,649.56          |
| 在建工程           |      | 3,685,554.90          | 3,685,554.90          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 675,496.84            | 1,350,993.69          |
| 无形资产           |      | 303,981.96            | 353,846.49            |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 187,406.95            | 241,527.87            |
| 递延所得税资产        |      | 4,145,845.59          | 2,996,721.67          |
| 其他非流动资产        |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>16,757,194.92</b>  | <b>22,035,318.67</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>238,079,134.90</b> | <b>293,265,305.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 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           |      | 62,716,585.35         | 66,410,048.51         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 1,149,165.73          | 2,075,701.78          |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 2,322,434.19          | 4,005,713.03          |
| 应交税费              |  | 2,837,865.57          | 29,918.76             |
| 其他应付款             |  | 286,327.66            | 3,460,329.69          |
| 其中：应付利息           |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 667,660.36            | 1,350,993.69          |
| 其他流动负债            |  | 63,973.97             | 119,566.14            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>70,044,012.83</b>  | <b>77,452,271.60</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  | 110,527.32            | 202,649.05            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>110,527.32</b>     | <b>202,649.05</b>     |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>70,154,540.15</b>  | <b>77,654,920.65</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 22,165,190.00         | 22,165,190.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 55,062,785.56         | 54,821,928.92         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 16,978,641.61         | 15,861,885.10         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 73,717,977.58         | 122,761,380.43        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>167,924,594.75</b> | <b>215,610,384.45</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>238,079,134.90</b> | <b>293,265,305.10</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                       |      | 60,673,245.46 | 54,971,710.01 |
| 其中：营业收入                       | 五.26 | 60,673,245.46 | 54,971,710.01 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| 二、营业总成本                       |      | 37,823,582.98 | 36,749,252.02 |
| 其中：营业成本                       | 五.26 | 31,313,805.27 | 29,327,773.99 |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 五.27 | 320,189.77    | 171,248.53    |
| 销售费用                          | 五.28 | 1,427,264.30  | 1,647,774.03  |
| 管理费用                          | 五.29 | 2,933,845.08  | 3,378,540.22  |
| 研发费用                          | 五.30 | 3,434,331.49  | 2,737,297.88  |
| 财务费用                          | 五.31 | -1,605,852.93 | -513,382.63   |
| 其中：利息费用                       |      |               | 91,590.69     |
| 利息收入                          |      | 1,614,017.68  | 607,959.37    |
| 加：其他收益                        | 五.32 | -             | 223,715.80    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      | -             |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五.33 | -7,848,455.23 | -8,446,109.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 15,001,207.25 | 10,000,063.85 |
| 加：营业外收入                       | 五.34 | 148,898.78    | 63,253.60     |
| 减：营业外支出                       | 五.35 | 13,435.22     |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 15,136,670.81 | 10,063,317.45 |
| 减：所得税费用                       | 五.36 | 3,969,105.75  | 4,738,153.52  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 11,167,565.06 | 5,325,163.93  |

|                          |   |               |              |
|--------------------------|---|---------------|--------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润        |   |               |              |
| （一）按经营持续性分类：             | - | -             | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | 11,167,565.06 | 5,325,163.93 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   |               |              |
| （二）按所有权归属分类：             | - | -             | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |   |               |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | 11,167,565.06 | 5,325,163.93 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |   |               |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   |               |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |   |               |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |   |               |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |   |               |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |   |               |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |   |               |              |
| （5）其他                    |   |               |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |   |               |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |   |               |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |   |               |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |   |               |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |   |               |              |
| （5）现金流量套期储备              |   |               |              |
| （6）外币财务报表折算差额            |   |               |              |
| （7）其他                    |   |               |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |   |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |   | 11,167,565.06 | 5,325,163.93 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 11,167,565.06 | 5,325,163.93 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   |               |              |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | 0.50          | 0.24         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | 0.50          | 0.24         |

法定代表人：孙乔
 主管会计工作负责人：何晓峰
 会计机构负责人：何晓峰

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|--------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四.4 | 60,673,245.46 | 54,590,792.20 |
| 减：营业成本 | 十四.4 | 31,313,805.27 | 29,140,237.57 |

|                               |  |                      |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 税金及附加                         |  | 320,189.77           | 170,857.39           |
| 销售费用                          |  | 1,427,264.30         | 1,647,774.03         |
| 管理费用                          |  | 2,933,845.08         | 2,776,608.01         |
| 研发费用                          |  | 3,434,331.49         | 2,737,297.88         |
| 财务费用                          |  | -1,605,852.93        | -603,448.70          |
| 其中：利息费用                       |  |                      |                      |
| 利息收入                          |  | 1,614,017.68         | 606,164.75           |
| 加：其他收益                        |  | -                    | 223,715.80           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | -                    |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  | -                    |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -7,848,455.23        | -8,113,297.75        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -                    |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -                    |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>15,001,207.25</b> | <b>10,831,884.07</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 148,898.78           | 63,253.00            |
| 减：营业外支出                       |  | 13,435.22            |                      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>15,136,670.81</b> | <b>10,895,137.07</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 3,969,105.75         | 4,801,376.43         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>11,167,565.06</b> | <b>6,093,760.64</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 11,167,565.06        | 6,093,760.64         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                      |                      |
| 5. 其他                         |  |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                      |                      |

|                 |  |                      |                     |
|-----------------|--|----------------------|---------------------|
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |                      |                     |
| 7. 其他           |  |                      |                     |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | <b>11,167,565.06</b> | <b>6,093,760.64</b> |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |                      |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |                      |                     |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |                      |                     |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2025 年 1-6 月         | 2024 年 1-6 月         |
|-----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 48,732,233.84        | 42,798,892.18        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |       |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |       |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |       |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |       |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |       |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |       |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |       |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |       |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |       |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |       |                      |                      |
| 收到的税费返还               |       | 5,011.35             |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五. 37 | 1,907,652.86         | 1,268,246.65         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | <b>50,644,898.05</b> | <b>44,067,138.83</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 28,456,828.89        | 21,092,378.98        |
| 客户贷款及垫款净增加额           |       |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |       |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |       |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |       |                      |                      |
| 拆出资金净增加额              |       |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |       |                      |                      |
| 支付保单红利的现金             |       |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |       | 15,665,269.56        | 15,359,238.21        |
| 支付的各项税费               |       | 4,814,217.51         | 3,761,392.47         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五. 37 | 3,389,135.43         | 2,141,315.23         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |       | <b>52,325,451.39</b> | <b>42,354,324.89</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |       | <b>-1,680,553.34</b> | <b>1,712,813.94</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |       |                      |                      |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 2,789.9        |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 2,789.9        |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 309,350.00     | 634,905.00     |
| 投资支付的现金                   |       |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 309,350.00     | 634,905.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -306,560.10    | -634,905.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       | -              |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |       |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       |                |                |
| 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         |       | 59,846,013.00  |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五. 37 | 717,500.00     | 717,500.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 60,563,513.00  | 717,500.00     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -60,563,513.00 | -717,500.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -62,550,626.44 | 360,408.94     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五. 38 | 136,729,355.17 | 124,385,751.34 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五.38  | 74,178,728.73  | 124,746,160.28 |

法定代表人：孙乔

主管会计工作负责人：何晓峰

会计机构负责人：何晓峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 48,732,233.84 | 41,284,706.03 |
| 收到的税费返还               |    | 5,011.35      |               |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 2,998,530.67          | 1,602,198.90          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>51,735,775.86</b>  | <b>42,886,904.93</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 28,456,828.89         | 22,209,820.37         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 15,665,269.56         | 15,122,675.95         |
| 支付的各项税费                   |  | 4,814,217.51          | 3,652,075.40          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 3,389,135.43          | 883,425.24            |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>52,325,451.39</b>  | <b>41,867,996.96</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-589,675.53</b>    | <b>1,018,907.97</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 2,789.90              |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>2,789.90</b>       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 309,350.00            | 634,905.00            |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>309,350.00</b>     | <b>634,905.00</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-306,560.10</b>    | <b>-634,905.00</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                       |                       |
| 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         |  | 59,846,013.00         |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 717,500.00            | 717,500.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>60,563,513.00</b>  | <b>717,500.00</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-60,563,513.00</b> | <b>-717,500.00</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-</b>              |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-61,459,748.63</b> | <b>-333,497.03</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 135,638,477.36        | 123,120,615.99        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>74,178,728.73</b>  | <b>122,787,118.96</b> |



三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引     |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一). 1 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一). 2 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |

附注事项索引说明

|                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (一).1, 2024 年 8 月 20 日, 本公司第二届董事会第十三次会议同意《关于公司吸收合并暨注销子公司苏州市相润环境检测有限公司的议案》。2025 年 2 月 18 日, 苏州市相润环境检测有限公司完成工商注销。 |
| (一). 2, 2025 年 6 月 13 日以公司现有总股本 22,165,190.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派 27.00 元人民币现金, 共计派发现金红利 59,846,013.00 元。        |

(二) 财务报表项目附注

苏州市相城检测股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

## 1. 有限公司阶段

苏州市相城区建设工程质量检测站有限公司（以下简称“检测有限公司”）前身为苏州市相城区建设工程质量检测站（以下简称“相城质检站”），系苏州市相城区建设工程质量监督站于 2002 年 12 月 10 日成立，成立时注册资本为人民币 80.00 万元，实收资本为人民币 80.00 万元，企业类型为集体所有制。截至 2019 年 7 月 30 日，检测有限公司注册资本人民币 1,714.2992 万元，其中，苏州市相城区开元测绘队有限公司（2019 年 7 月名称变更为：苏州市相城区立源测绘地理信息有限公司）占股比例 87.50%，苏州市相城蠡溪创业投资中心(有限合伙)占股比例 12.50%。

## 2. 股份制改制情况

根据检测有限公司临时股东会决议、发起人协议、章程，检测有限公司整体变更为苏州市相城检测股份有限公司（以下简称本公司），注册资本为人民币 1,714.2992 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2019 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2019 年 7 月 31 日，检测有限公司经审计后净资产共 5,260.84 万元，共折合为 1,714.2992 万股，每股面值 1.00 元，变更前后各股东出资比例不变。折股后，超出股本总额的净资产 3,546.54 万元转为相城检测的资本公积。上述事项已于 2019 年 11 月 5 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验[2019]第 000611 号验资报告验证。本公司于 2019 年 12 月 18 日办理了工商登记手续。

## 3. 新三板挂牌情况

2020 年 7 月 3 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2020]1603 号《关于同意苏州市相城检测股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2020 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市；股票代码：873481；股票名称：相城检测。

## 4. 注册资本变动

本公司于 2022 年 4 月 21 日召开 2021 年度股东大会审议通过 2021 年度权益分派预案的议案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，注册资本变更为人民币 2,057.159 万元，并于 2022 年 5 月 19 日完成工商变更。

本公司于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第六次临时股东大会，决议通过《关于公司 2023 年第二次股票定向说明书的议案》，本次定向发行股票 159.36 万股，募集资金总额人民币 1,999.968 万元，由苏州通源投资发展有限公司于 2023 年 10 月 31 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 2,216.519 万元。

## 5. 注册地和总部地址

经历次变更，截止 2025 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 2,216.519 万元，注册地址：苏州市相城区元和街道科技园一期，公司法定代表人：孙乔，公司统一社会信用代码为：91320507747309356K。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：建设工程质量检测与鉴定；环境检测；农林业土壤检测；水质检测；雷电防护系统检测；测绘服务；工程勘察设计；工程技术研发、技术服务。许可项目：农产品质量安全检测；文物保护工程勘察；地质灾害治理工程勘查；安全评价业务；水利工程质量检测。一般项目：公路水运工程试验检测服务；消防技术服务；生态资源监测；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；工程造价咨询业务；环保咨询服务；土壤污染治理与修复服务；机械设备销售；通讯设备销售；物联网技术研发。

本公司属专业技术服务业，主要服务为检测服务。

**(三) 合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

**(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表于 2025 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**1. 编制基础**

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

**2. 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

**三、 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

**2. 会计期间**

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项     | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|--------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项   | 金额大于或等于 100 万元 |
| 本期重要的应收款项核销        | 金额大于或等于 100 万元 |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 金额大于或等于 100 万元 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，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。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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公司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。

## **8. 现金及现金等价物**

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## **9. 金融工具**

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### **(2) 金融资产分类和计量方法**

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取

合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **1) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### **2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **(4) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

#### **1) 预期信用损失的计量**

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款），本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

## **2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据**

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

### **① 应收账款的组合类别及确定依据**

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

### **， 应收票据的组合类别及确定依据**

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 无风险银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 其他承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

### **f 其他应收款的组合类别及确定依据**

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为账龄组合。

## **3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准**

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

## **4) 减值准备的核销**

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

对于金融资产转移交易，本公司已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转



移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### **（7） 金融资产和金融负债的抵销**

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **10. 合同资产与合同负债**

#### **（1） 合同资产**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9.（4）金融资产减值相关内容。

## **（2） 合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

## **11. 与合同成本有关的资产**

### **（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履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。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。

### **（2） 与合同成本有关的资产的摊销**

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **（3） 与合同成本有关的资产的减值**

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## **12. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对子公司的投资的权益性投资。

### **（1） 重大影响、共同控制的判断**

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通

常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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。

（部分处置子公司股权并丧失控制权的情况下）因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

（存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下）本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 13. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备及家具、电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|---------|
| 1  | 机器设备    | 5-10    | 0.00%    | 10-20   |
| 2  | 运输设备    | 5       | 0.00%    | 20      |
| 3  | 电子设备    | 5       | 0.00%    | 20      |
| 4  | 办公设备及家具 | 5       | 0.00%    | 20      |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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，次月起开始计提折旧，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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目   | 结转固定资产的标准           |
|------|---------------------|
| 机器设备 | 完成安装调试/达到设计要求并完成试生产 |
| 其他   | 无需安装调试的固定资产在实际开始使用时 |

15. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

| 类别  | 摊销方法  | 摊销年限（年） | 确定依据   |
|-----|-------|---------|--------|
| 软件  | 年限平均法 | 5 年     | 使用年限   |
| 专利权 | 年限平均法 | 20 年    | 专利权有效期 |

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是

否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **18. 长期待摊费用**

本公司的长期待摊费用包括房屋装修工程等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修工程费用的摊销年限为 5 年。

## **19. 职工薪酬**

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、社会保险、公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## **20. 收入确认原则和计量方法**

### **（1） 一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已

将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **（2） 具体方法**

本公司主营业务为检测服务，客户在取得检测报告后与公司进行结算。依据本公司自身的经营模式和结算方式，销售收入确认的具体方法披露如下：

本公司检测服务业务属于在某一时点履行的履约义务。本公司与客户签订合同后，根据客户的要求，按照相关检测业务的执行标准进行检测、鉴定，并出具检测报告。在出具报告后，若无需政府主管部门事前审核，本公司的服务已经完成，根据合同约定已经获得了收取经济利益的权利，并且金额可以确定，本公司在此时确认收入；若需要政府主管部门事前审核，在出具审核意见之后，本公司的服务已经完成，根据合同约定已经获得了收取经济利益的权利，并且金额可以确定，本公司在此时确认收入。

## **21. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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。

本公司与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **22. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。



## 23. 租赁

### （1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2） 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，

在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

**(3) 本公司为出租人**

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

**1) 经营租赁**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

**24. 公允价值计量**

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**25. 重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

2024 年度涉及的会计政策变更：①自 2024 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 17 号》的三项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”；②自 2024 年 12 月 31 日起施行的《企业会计准则解释第 18 号》的两项内容：“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。

上述重要会计政策变更未对报表项目产生影响。

**(2) 重要会计估计变更**

本公司无重要会计估计变更。

**四、 税项**

**1. 主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率  |
|---------|---------------------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 按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%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 7%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 苏州市相润环境检测有限公司 | 25%   |

## 2. 税收优惠

本公司于 2024 年 11 月 19 日取的江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202432003367，有效期三年，本公司 2025 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 银行存款 | 74,178,728.73 | 136,706,040.17 |
| 数字货币 |               | 23,315.00      |
| 合计   | 74,178,728.73 | 136,729,355.17 |

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,330,000.00 | 855,076.90 |
| 合计     | 1,330,000.00 | 855,076.90 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 |       |      |         |      |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

|             |              |        |           |      |              |
|-------------|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| 按组合计提坏账准备   | 1,400,000.00 | 100.00 | 70,000.00 | 5.00 | 1,330,000.00 |
| 其中：其他应收票据组合 | 1,400,000.00 | 100.00 | 70,000.00 | 5.00 | 1,330,000.00 |
| 合计          | 1,400,000.00 | 100.00 | 70,000.00 |      | 1,330,000.00 |

续

| 类别          | 期初余额       |        |           |          |            |
|-------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|             | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|             | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备   | 900,080.95 | 100.00 | 45,004.05 | 5.00     | 855,076.90 |
| 其中：其他应收票据组合 | 900,080.95 | 100.00 | 45,004.05 | 5.00     | 855,076.90 |
| 合计          | 900,080.95 | 100.00 | 45,004.05 |          | 855,076.90 |

1) 应收票据按组合计提坏账准备

| 名称       | 期末余额         |           |          |
|----------|--------------|-----------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 其他应收票据组合 | 1,400,000.00 | 70,000.00 | 5.00     |
| 合计       | 1,400,000.00 | 70,000.00 | —        |

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别          | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额      |
|-------------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
|             |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备   | 45,004.05 | 24,995.95 |       |       |    | 70,000.00 |
| 其中：其他应收票据组合 | 45,004.05 | 24,995.95 |       |       |    | 70,000.00 |
| 合计          | 45,004.05 | 24,995.95 |       |       |    | 70,000.00 |

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 102,398,544.25 | 97,892,525.54  |
| 1-2 年 | 40,250,701.23  | 40,869,562.80  |
| 2-3 年 | 19,092,703.20  | 8,074,949.30   |
| 3 年以上 | 8,600,279.62   | 5,929,233.24   |
| 合计    | 170,342,228.30 | 152,766,270.88 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 1,295,704.30   | 0.76   | 495,704.30    | 38.26    | 800,000.00     |
| 按组合计提坏账准备 | 169,046,524.00 | 99.24  | 26,339,936.94 | 15.58    | 142,706,587.06 |
| 其中：账龄组合   | 169,046,524.00 | 99.24  | 26,339,936.94 | 15.58    | 142,706,587.06 |
| 合计        | 170,342,228.30 | 100.00 | 26,835,641.24 | 15.75    | 143,506,587.06 |

续

| 类别        | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 1,295,704.30   | 0.85   | 495,704.30    | 38.26    | 800,000.00     |
| 按组合计提坏账准备 | 151,470,566.58 | 99.15  | 18,539,220.18 | 12.24    | 132,931,346.40 |
| 其中：账龄组合   | 151,470,566.58 | 99.15  | 18,539,220.18 | 12.24    | 132,931,346.40 |
| 合计        | 152,766,270.88 | 100.00 | 19,034,924.48 | 12.46    | 133,731,346.40 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称               | 期末余额         |            |          |      |
|------------------|--------------|------------|----------|------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 苏州市相城区黄埭镇市容市政管理局 | 1,295,704.30 | 495,704.30 | 38.26    | 无法收回 |
| 合计               | 1,295,704.30 | 495,704.30 | 38.26    |      |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 102,398,544.23 | 5,119,927.21  | 5.00     |
| 1—2 年 | 40,186,728.53  | 4,018,672.85  | 10.00    |
| 2—3 年 | 18,519,828.70  | 9,259,914.35  | 50.00    |
| 3 年以上 | 7,941,422.52   | 7,941,422.52  | 100.00   |
| 合计    | 169,046,523.98 | 26,339,936.93 | 15.58    |

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|                 |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
|-----------------|---------------|--------------|-------|-------|----|---------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 495,704.30    |              |       |       |    | 495,704.30    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款  | 18,539,220.18 | 7,800,716.76 |       |       |    | 26,339,936.94 |
| 其中：账龄组合         | 18,539,220.18 | 7,800,716.76 |       |       |    | 26,339,936.94 |
| 合计              | 19,034,924.48 | 7,800,716.76 |       |       |    | 26,835,641.24 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 苏州市相润排水管理有限公司     | 15,886,125.04 | 9.33                | 1,278,031.92 |
| 苏州市相城区阳澄湖镇农村工作局   | 11,800,411.04 | 6.93                | 5,073,266.17 |
| 苏州市东挺河智能科技发展有限公司  | 8,911,675.88  | 5.23                | 445,583.79   |
| 苏州市相城区人民政府黄桥街道办事处 | 7,922,393.09  | 4.65                | 936,749.12   |
| 苏州高铁枢纽投资开发有限公司    | 7,504,304.90  | 4.41                | 375,215.25   |
| 合计                | 52,024,909.95 | 30.54               | 8,108,846.24 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,427,818.80 | 96.11  | 546,944.43 | 100.00 |
| 1-2 年 | 57,741.48    | 3.89   |            |        |
| 合计    | 1,485,560.28 | 100.00 | 546,944.43 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                  | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------------|--------------|---------------------|
| 江苏光质检测科技有限公司          | 1,134,160.38 | 76.35               |
| 中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司 | 111,741.48   | 7.52                |
| 国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司    | 89,830.61    | 6.05                |
| 苏州咨悦潭建设项目管理有限公司黄埭分公司  | 34,543.00    | 2.33                |
| 网银在线（北京）科技有限公司        | 21,684.36    | 1.46                |
| 合计                    | 1,391,959.83 | 93.71               |

5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 460,607.88 | 218,500.00 |
| 合计    | 460,607.88 | 218,500.00 |

## 5.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 525,355.40 | 260,505.00 |
| 其他     | 921.55     | 921.55     |
| 合计     | 526,276.95 | 261,426.55 |

### (2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄    | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 304,850.40 | 230,000.00 |
| 1-2 年 | 190,000.00 |            |
| 3 年以上 | 31,426.55  | 31,426.55  |
| 合计    | 526,276.95 | 261,426.55 |

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额       |        |           |          |            |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 526,276.95 | 100.00 | 65,669.07 | 12.48    | 460,607.88 |
| 其中：账龄组合   | 526,276.95 | 100.00 | 65,669.07 | 12.48    | 460,607.88 |
| 合计        | 526,276.95 | 100.00 | 65,669.07 | 12.48    | 460,607.88 |

续

| 类别        | 期初余额       |        |           |          |            |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 261,426.55 | 100.00 | 42,926.55 | 16.42    | 218,500.00 |
| 其中：账龄组合   | 261,426.55 | 100.00 | 42,926.55 | 16.42    | 218,500.00 |
| 合计        | 261,426.55 | 100.00 | 42,926.55 | 16.42    | 218,500.00 |

### 1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

| 账龄    | 期末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 304,850.40 | 15,242.52 | 5.00     |
| 1-2 年 | 190,000.00 | 19,000.00 | 10.00    |
| 3 年以上 | 31,426.55  | 31,426.55 | 100.00   |
| 合计    | 526,276.95 | 65,669.07 |          |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 42,926.55      |                      |                      | 42,926.55 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段            |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段            |                |                      |                      |           |
| --转回第二阶段            |                |                      |                      |           |
| --转回第一阶段            |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | 22,742.52      |                      |                      | 22,742.52 |
| 本期转回                |                |                      |                      |           |
| 本期转销                |                |                      |                      |           |
| 本期核销                |                |                      |                      |           |
| 其他变动                |                |                      |                      |           |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 65,669.07      |                      |                      | 65,669.07 |

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额      |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
|           |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 42,926.55 | 22,742.52 |       |       |    | 65,669.07 |
| 其中：账龄组合   | 42,926.55 | 22,742.52 |       |       |    | 65,669.07 |
| 合计        | 42,926.55 | 22,742.52 |       |       |    | 65,669.07 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------|------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 苏州市相城供水有限公司 | 保证金  | 381,850.40 | 2 年以内 | 72.56                | 28,592.52 |



|                    |     |            |       |       |           |
|--------------------|-----|------------|-------|-------|-----------|
| 苏州陆慕房地产开发有限公司      | 保证金 | 14,105.00  | 3 年以上 | 2.68  | 14,105.00 |
| 苏州交易集团有限公司         | 保证金 | 20,000.00  | 1 年以内 | 3.80  | 1,000.00  |
| 中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司 | 保证金 | 62,000.00  | 1 年以内 | 11.78 | 3,100.00  |
| 江苏海外集团国际工程咨询有限公司   | 保证金 | 20,000.00  | 1 年以内 | 3.80  | 1,000.00  |
| 合计                 |     | 497,955.40 |       | 94.62 | 47,797.52 |

#### 6. 一年内到期的非流动资产

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的定期存单 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计         | 300,000.00 | 300,000.00 |

#### 7. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 所得税预缴税额 |           | 145,487.77 |
| 增值税留抵税额 | 60,456.03 | 594,153.57 |
| 合计      | 60,456.03 | 739,641.34 |

#### 8. 固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 7,758,908.68 | 9,264,958.08 |
| 固定资产清理 |              | 32,082.10    |
| 合计     | 7,758,908.68 | 9,297,040.18 |

##### 8.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目        | 机器设备          | 运输设备       | 办公设备及家具      | 电子设备         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 27,228,616.33 | 967,455.73 | 1,401,875.01 | 2,283,657.26 | 31,881,604.33 |
| 2. 本期增加金额 | 228,677.72    |            | 38,465.35    |              | 267,143.07    |
| (1) 购置    | 228,677.72    |            | 38,465.35    |              | 267,143.07    |
| 3. 本期减少金额 | 237,049.20    |            | 23,272.20    | 16,394.09    | 276,715.49    |
| (1) 处置或报废 | 237,049.20    |            | 23,272.20    | 16,394.09    | 276,715.49    |
| 4. 期末余额   | 27,220,244.85 | 967,455.73 | 1,417,068.16 | 2,267,263.17 | 31,872,031.91 |
| 二、累计折旧    |               |            |              |              |               |

|           |               |            |              |              |               |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 期初余额   | 18,647,942.19 | 967,455.73 | 949,176.40   | 2,052,071.93 | 22,616,646.25 |
| 2. 本期增加金额 | 1,570,493.30  |            | 99,442.06    | 119,998.47   | 1,789,933.83  |
| （1）计提     | 1,570,493.30  |            | 99,442.06    | 119,998.47   | 1,789,933.83  |
| 3. 本期减少金额 | 249,847.42    |            | 22,621.10    | 20,988.33    | 293,456.85    |
| （1）处置或报废  | 249,847.42    |            | 22,621.10    | 20,988.33    | 293,456.85    |
| 4. 期末余额   | 19,968,588.07 | 967,455.73 | 1,025,997.36 | 2,151,082.07 | 24,113,123.23 |
| 三、减值准备    |               |            |              |              |               |
| 1. 期初余额   |               |            |              |              |               |
| 2. 本期增加金额 |               |            |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |              |              |               |
| 4. 期末余额   |               |            |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |            |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 7,251,656.78  |            | 391,070.80   | 116,181.10   | 7,758,908.68  |
| 2. 期初账面价值 | 8,580,674.14  |            | 452,698.61   | 231,585.33   | 9,264,958.08  |

## 8.2 固定资产清理

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 机器设备 |      | 16,790.87 |
| 电子设备 |      | 15,291.23 |
| 合计   |      | 32,082.10 |

## 9. 在建工程

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,685,554.90 | 3,685,554.90 |
| 工程物资 |              |              |
| 合计   | 3,685,554.90 | 3,685,554.90 |

### 9.1 在建工程

#### （1）在建工程情况

| 项目          | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 产业园实验室在安装设备 | 3,685,554.90 |      | 3,685,554.90 | 3,685,554.90 |      | 3,685,554.90 |
| 合计          | 3,685,554.90 |      | 3,685,554.90 | 3,685,554.90 |      | 3,685,554.90 |

#### （2）重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

|             |              |  | 转入固定资产 | 其他减少 |              |
|-------------|--------------|--|--------|------|--------------|
| 产业园实验室在安装设备 | 3,685,554.90 |  |        |      | 3,685,554.90 |
| 合计          | 3,685,554.90 |  |        |      | 3,685,554.90 |

(续表)

| 工程名称        | 预算数<br>(万元) | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程<br>进度 | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|-------------|-------------|----------------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 产业园实验室在安装设备 | 400.00      | 92.14%                     | 90.00%   |                   |                      |                     | 自筹       |
| 合计          | 400.00      | —                          | —        |                   |                      |                     | —        |

## 10. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 6,495,380.68 | 6,495,380.68 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 新增租赁  |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 租赁到期  |              |              |
| 4. 期末余额   | 6,495,380.68 | 6,495,380.68 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 5,144,386.99 | 5,144,386.99 |
| 2. 本期增加金额 | 675,496.85   | 675,496.85   |
| (1) 计提    | 675,496.85   | 675,496.85   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 租赁到期  |              |              |
| 4. 期末余额   | 5,819,883.84 | 5,819,883.84 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 675,496.84   | 675,496.84   |
| 2. 期初账面价值 | 1,350,993.69 | 1,350,993.69 |

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产明细

| 项目        | 专利权       | 软件         | 合计         |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |           |            |            |
| 1. 期初余额   | 56,132.08 | 533,668.73 | 589,800.81 |
| 2. 本期增加金额 |           | 5,346.53   | 5,346.53   |
| (1) 购置    |           | 5,346.53   | 5,346.53   |
| 3. 本期减少金额 |           |            |            |
| 4. 期末余额   | 56,132.08 | 539,015.26 | 595,147.34 |
| 二、累计摊销    |           |            |            |
| 1. 期初余额   | 11,603.72 | 224,350.60 | 235,954.32 |
| 2. 本期增加金额 | 1,547.16  | 53,663.90  | 55,211.06  |
| (1) 计提    | 1,547.16  | 53,663.90  | 55,211.06  |
| 3. 本期减少金额 |           |            |            |
| 4. 期末余额   | 13,150.88 | 278,014.50 | 291,165.38 |
| 三、减值准备    |           |            |            |
| 四、账面价值    |           |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 42,981.20 | 261,000.76 | 303,981.96 |
| 2. 期初账面价值 | 44,528.36 | 309,318.13 | 353,846.49 |

## 12. 长期待摊费用

| 项目      | 期初余额       | 本期增加 | 本期摊销      | 本期其他减少 | 期末余额       |
|---------|------------|------|-----------|--------|------------|
| 租入房屋装修费 | 241,527.87 |      | 54,120.92 |        | 187,406.95 |
| 合计      | 241,527.87 |      | 54,120.92 |        | 187,406.95 |

## 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 26,971,310.31 | 4,045,696.54 | 18,627,150.78 | 2,794,072.62 |
| 租赁负债   | 667,660.36    | 100,149.05   | 1,350,993.69  | 202,649.05   |
| 合计     | 27,638,970.67 | 4,145,845.59 | 19,978,144.47 | 2,996,721.67 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|    |          |         |          |         |

|          |            |            |              |            |
|----------|------------|------------|--------------|------------|
| 固定资产评估增值 | 61,351.92  | 9,202.79   | 91,928.44    | 13,789.27  |
| 使用权资产    | 675,496.84 | 101,324.53 | 1,350,993.69 | 202,649.05 |
| 合计       | 736,848.76 | 110,527.32 | 1,442,922.13 | 216,438.32 |

#### 14. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付设备款   | 2,105,247.06  | 2,105,247.06  |
| 应付外协服务费 | 60,162,504.65 | 63,671,244.37 |
| 应付装修款   | 5,135.20      | 5,135.20      |
| 其他      | 443,698.44    | 628,421.88    |
| 合计      | 62,716,585.35 | 66,410,048.51 |

##### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 单位名称          | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 苏州市平海排水服务有限公司 | 12,473,976.25 | 未到结算时点    |
| 合计            | 12,473,976.25 | —         |

#### 15. 合同负债

##### (1) 合同负债情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收检测费 | 1,149,165.73 | 2,075,701.78 |
| 合计    | 1,149,165.73 | 2,075,701.78 |

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,005,713.03 | 13,375,284.22 | 15,069,028.58 | 2,311,968.67 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 1,613,017.59  | 1,602,552.07  | 10,465.52    |
| 合计           | 4,005,713.03 | 14,988,301.81 | 16,671,580.65 | 2,322,434.19 |

##### (2) 短期薪酬

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,005,713.03 | 9,932,690.31 | 11,653,292.46 | 2,285,110.88 |
| 职工福利费       |              | 1,047,911.22 | 1,032,611.22  | 15,300.00    |
| 社会保险费       |              | 802,193.86   | 796,866.07    | 5,327.79     |

|             |              |               |               |              |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：基本医疗保险费  |              | 684,309.50    | 679,869.61    | 4,439.89     |
| 工伤保险费       |              | 39,677.88     | 39,297.37     | 380.51       |
| 生育保险费       |              | 78,206.48     | 77,699.09     | 507.39       |
| 住房公积金       |              | 1,139,510.00  | 1,133,280.00  | 6,230.00     |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 452,978.83    | 452,978.83    |              |
| 合 计         | 4,005,713.03 | 13,375,284.22 | 15,069,028.58 | 2,311,968.67 |

### (3) 设定提存计划

| 项目     | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 |      | 1,564,136.00 | 1,553,987.68 | 10,148.32 |
| 失业保险费  |      | 48,881.59    | 48,564.39    | 317.20    |
| 合计     |      | 1,613,017.59 | 1,602,552.07 | 10,465.52 |

## 17. 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     |              | 71,626.12  |
| 企业所得税   | 2,769,175.76 |            |
| 个人所得税   | 9,061.94     | 29,918.76  |
| 城市维护建设税 | 34,782.94    |            |
| 教育费附加   | 24,844.93    |            |
| 印花税     |              |            |
| 合计      | 2,837,865.57 | 101,544.88 |

## 18. 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 286,327.66 | 163,500.00 |
| 合计    | 286,327.66 | 163,500.00 |

### 18.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质  | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付保证金 | 258,500.00 | 163,500.00 |
| 应付其他  | 27,827.66  |            |
| 合计    | 286,327.66 | 163,500.00 |

### 19. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额              | 期初余额                |
|------------|-------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 667,660.36        | 1,350,993.69        |
| 合计         | <b>667,660.36</b> | <b>1,350,993.69</b> |

### 20. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

| 项目     | 期末余额             | 期初余额              |
|--------|------------------|-------------------|
| 待转销项税额 | 63,973.97        | 119,566.14        |
| 合计     | <b>63,973.97</b> | <b>119,566.14</b> |

### 21. 租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额        | 667,660.36 | 1,350,993.69 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 667,660.36 | 1,350,993.69 |
| 合计           |            |              |

### 22. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 22,165,190.00 |             |    |       |    |    | 22,165,190.00 |

### 23. 资本公积

| 项目     | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价   | 50,442,904.43        |      |      | 50,442,904.43        |
| 其他资本公积 | 4,619,881.13         |      |      | 4,619,881.13         |
| 合计     | <b>55,062,785.56</b> |      |      | <b>55,062,785.56</b> |

### 24. 盈余公积

| 项目     | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 15,861,885.10        | 1,116,756.51        |      | 16,978,641.61        |
| 合计     | <b>15,861,885.10</b> | <b>1,116,756.51</b> |      | <b>16,978,641.61</b> |

### 25. 未分配利润

| 项目          | 本期             | 上期            |
|-------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 123,513,182.03 | 97,441,805.67 |

|                       |                      |                       |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                      |                       |
| 调整后期初未分配利润            | 123,513,182.03       | 97,441,805.67         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 11,167,565.06        | 28,916,604.55         |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,116,756.51         | 2,845,228.19          |
| 应付普通股股利               | 59,846,013.00        |                       |
| <b>本期期末余额</b>         | <b>73,717,977.58</b> | <b>123,513,182.03</b> |

## 26. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 60,673,245.46        | 31,313,805.27        | 54,971,710.01        | 29,327,773.99        |
| <b>合计</b> | <b>60,673,245.46</b> | <b>31,313,805.27</b> | <b>54,971,710.01</b> | <b>29,327,773.99</b> |

## 27. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 170,974.23        | 88,452.92         |
| 教育费附加     | 122,124.43        | 63,180.65         |
| 印花税       | 27,091.11         | 19,614.96         |
| <b>合计</b> | <b>320,189.77</b> | <b>171,248.53</b> |

## 28. 销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 912,096.36          | 832,934.59          |
| 办公费       | 24,889.95           | 24,456.33           |
| 业务招待费     | 54,524.17           | 88,136.00           |
| 招标服务费     | 383,333.97          | 653,612.13          |
| 折旧费       | 7,757.16            | 7,157.64            |
| 租赁及物业费    | 44,662.69           | 41,477.34           |
| <b>合计</b> | <b>1,427,264.30</b> | <b>1,647,774.03</b> |

## 29. 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,906,603.86 | 2,076,269.23 |
| 办公费   | 369,302.30   | 380,795.43   |
| 折旧及摊销 | 54,692.05    | 570,638.97   |
| 业务招待费 | 2,831.68     | 8,318.00     |



|       |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 咨询服务费 | 600,415.19          | 342,518.59          |
| 合计    | <b>2,933,845.08</b> | <b>3,378,540.22</b> |

### 30. 研发费用

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬   | 2,761,352.69        | 2,249,830.68        |
| 折旧     | 277,704.51          | 330,844.94          |
| 直接材料投入 | 249,704.48          | 78,231.67           |
| 委外研究   |                     | 30,000.00           |
| 其他     | 145,569.81          | 48,390.59           |
| 合计     | <b>3,434,331.49</b> | <b>2,737,297.88</b> |

### 31. 财务费用

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额              |
|---------|----------------------|--------------------|
| 利息费用    |                      |                    |
| 减：利息收入  | 1,614,017.68         | 607,959.37         |
| 加：手续费   | 8,164.75             | 2,986.05           |
| 未确认融资费用 |                      | 91,590.69          |
| 合计      | <b>-1,605,852.93</b> | <b>-513,382.63</b> |

### 32. 其他收益

| 产生其他收益的来源       | 本期发生额 | 上期发生额             |
|-----------------|-------|-------------------|
| 政府补助            |       | 202,070.00        |
| 服务型企业增值税进项税加计抵减 |       | 21,645.80         |
| 合计              |       | <b>223,715.80</b> |

### 33. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失  | -24,995.95           | -45,000.00           |
| 应收账款坏账损失  | -7,800,716.76        | -8,420,858.13        |
| 其他应收款坏账损失 | -22,742.52           | 19,748.19            |
| 合计        | <b>-7,848,455.23</b> | <b>-8,446,109.94</b> |

### 34. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|------------|-----------|---------------|
| 其他 | 148,898.78 | 63,253.60 | 148,898.78    |

|    |            |           |            |
|----|------------|-----------|------------|
| 合计 | 148,898.78 | 63,253.60 | 148,898.78 |
|----|------------|-----------|------------|

### 35. 营业外支出

| 项目      | 本期金额      | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|------|---------------|
| 处置资产净损失 | 13,185.22 |      | 13,185.22     |
| 其他      | 250.00    |      | 250.00        |
| 合计      | 13,435.22 |      | 13,435.22     |

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当年所得税费用 | 5,224,140.67  | 6,017,195.62  |
| 递延所得税费用 | -1,255,034.92 | -1,279,042.10 |
| 合计      | 3,969,105.75  | 4,738,153.52  |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 本期利润总额                         | 15,136,670.81 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,270,500.62  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,907.28      |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,071,757.15  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 研发费用加计扣除                       | -376,059.30   |
| 所得税费用                          | 3,969,105.75  |

### 37. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 往来     | 150,061.15   | 394,963.68 |
| 利息收入   | 1,614,017.68 | 607,959.37 |
| 收到政府补助 |              | 63,253.60  |

|       |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 营业外收入 | 143,574.03          | 202,070.00          |
| 合计    | <b>1,907,652.86</b> | <b>1,268,246.65</b> |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 往来               | 1,625,465.37        | 471,408.38          |
| 付现管理费用、研发费用、销售费用 | 1,755,392.45        | 1,666,920.80        |
| 财务费用-手续费         | 8,277.61            | 2,986.05            |
| 合计               | <b>3,389,135.43</b> | <b>2,141,315.23</b> |

## (2) 与筹资活动有关的现金

### 1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------|-------------------|-------------------|
| 支付租金 | 717,500.00        | 717,500.00        |
| 合计   | <b>717,500.00</b> | <b>717,500.00</b> |

## 38. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 项目                              | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      | —             | —             |
| 净利润                             | 11,167,565.06 | 5,325,163.93  |
| 加: 资产减值准备                       |               |               |
| 信用减值损失                          | 7,848,455.23  | 8,446,109.94  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 1,789,933.83  | 2,181,315.54  |
| 使用权资产折旧                         | 675,496.85    | 1,031,433.73  |
| 无形资产摊销                          | 55,211.06     | 37,303.44     |
| 长期待摊费用摊销                        | 54,120.92     | 442,331.00    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 12,871.82     |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列)              |               |               |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  |               | 91,590.69     |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  |               |               |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -1,149,123.92 | -1,116,122.80 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | -92,121.73    | -162,919.30   |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 |               |               |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）         | -15,214,853.89 | -16,454,843.16 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）         | -6,828,108.57  | 1,891,450.93   |
| 其他                           |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -1,680,553.34  | 1,712,813.94   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 74,178,728.73  | 124,746,160.28 |
| 减：现金的期初余额                    | 136,729,355.17 | 124,385,751.34 |
| 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                 | -62,550,626.44 | 360,408.94     |

## （2） 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 现金                          | 74,178,728.73 | 136,729,355.17 |
| 其中：库存现金                     |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 74,178,728.73 | 136,706,040.17 |
| 可随时用于支付的数字货币                |               | 23,315.00      |
| 期末现金和现金等价物余额                | 74,178,728.73 | 136,729,355.17 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |                |

## 39. 租赁

### （1） 本公司作为承租方

| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------------|------------|------------|
| 租赁负债利息费用             |            | 91,590.69  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 337,074.11 | 141,301.16 |

## 六、 研发支出

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,761,352.69 | 2,249,830.68 |
| 折旧     | 277,704.51   | 330,844.94   |
| 直接材料投入 | 249,704.48   | 78,231.67    |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 委外研究       |              | 30,000.00    |
| 其他         | 145,569.81   | 48,390.59    |
| 合计         | 3,434,331.49 | 2,737,297.88 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,761,352.69 | 2,249,830.68 |

## 七、合并范围的变更

2024 年 8 月 20 日，本公司第二届董事会第十三次会议同意《关于公司吸收合并暨注销子公司苏州市相润环境检测有限公司的议案》。2025 年 2 月 18 日，苏州市相润环境检测有限公司完成工商注销。

## 八、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目                 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------------|-------|------------|
| 工业经济优化提升专项资金         |       | 60,000.00  |
| 2024 年度相城区工业经济优化补贴收入 |       | 140,000.00 |
| 2023 年度第一批知识产权资助资金   |       | 2,070.00   |
| 合计                   |       | 202,070.00 |

## 九、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括信用风险、流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，

本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：52,024,909.95 元，占本公司应收账款总额的30.54%。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

1) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年6月30日金额：

| 项目          | 一年以内           | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计             |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| 金融资产        |                |      |      |      |                |
| 货币资金        | 74,178,728.73  |      |      |      | 74,178,728.73  |
| 应收票据        | 1,400,000.00   |      |      |      | 1,400,000.00   |
| 应收账款        | 170,342,228.30 |      |      |      | 170,342,228.30 |
| 其他应收款       | 526,276.95     |      |      |      | 526,276.95     |
| 金融负债        |                |      |      |      |                |
| 应付账款        | 62,716,585.35  |      |      |      | 62,716,585.35  |
| 其他应付款       | 286,327.66     |      |      |      | 286,327.66     |
| 应付职工薪酬      | 2,322,434.19   |      |      |      | 2,322,434.19   |
| 一年内到期的非流动负债 | 667,660.36     |      |      |      | 667,660.36     |

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(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<br>(万元) | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例(%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例(%) |
|--------------------|-----|---------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 苏州市相城区立源测绘地理信息有限公司 | 苏州市 | 专业技术服务业 | 2,288.06     | 81.21                   | 81.21                    |

本公司最终控制方是苏州市相城区人民政府。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|---------|--------|
|---------|--------|

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| 苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司 | 本公司母公司的直接控制方      |
| 苏州通标城市建设运营有限公司      | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州市博茂建设有限公司         | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州市相润排水管理有限公司       | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州市通和房地产开发有限公司      | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州市四城房产置业有限公司       | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州通恒市政公用建设管理有限公司    | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州市相城环保技术有限公司       | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州相润环境科技有限公司        | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州市润城商业物业管理有限公司     | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州市相固工程科技有限公司       | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州市友森环保科技有限公司       | 受同一控制方控制的企业       |
| 苏州坤聿置业有限公司          | 集团内其他成员单位的联营企业    |
| 苏州城亿通生态资源发展有限公司     | 集团内其他成员单位的联营企业    |
| 苏州京兆房地产开发有限公司       | 集团内其他成员单位的联营企业    |
| 苏州市仁通房地产开发有限公司      | 集团内其他成员单位的联营企业    |
| 苏州市相城供水有限公司         | 集团内其他成员单位的联营企业    |
| 苏州市相之悦房地产开发有限公司     | 集团内其他成员单位的联营企业    |
| 苏州润元经济发展有限公司        | 间接持有本公司 5%以上股权的企业 |
| 中交一公局(苏州)建设工程有限公司   | 集团内其他成员单位的联营企业    |

## 2. 关联交易

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------|--------------|------------|
| 苏州市博茂建设有限公司        | 接受劳务   | 117,464.06   | 385,575.00 |
| 苏州通标城市建设运营有限公司     | 接受劳务   |              | 17,564.58  |
| 苏州市相城区立源测绘地理信息有限公司 | 接受劳务   | -159,040.92  |            |
| 苏州城亿通生态资源发展有限公司    | 接受劳务   | 1,995,412.84 | 98,481.50  |
| 苏州市相城环保技术有限公司      | 接受劳务   |              | 6,000.00   |
| 合计                 |        | 1,953,835.98 | 507,621.08 |

#### （2）销售商品/提供劳务

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------|--------|------------|------------|
| 苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司 | 提供检测服务 | 176,765.58 | 124,890.57 |

|                   |        |              |               |
|-------------------|--------|--------------|---------------|
| 苏州市通和房地产开发有限公司    | 提供检测服务 |              |               |
| 苏州市相之悦房地产开发有限公司   | 提供检测服务 |              |               |
| 苏州市四城房产置业有限公司     | 提供检测服务 | 10,588.68    | 185,968.87    |
| 苏州通标城市建设运营有限公司    | 提供检测服务 | 771,415.57   | 77,649.06     |
| 苏州京兆房地产开发有限公司     | 提供检测服务 | 189,421.22   |               |
| 苏州润元经济发展有限公司      | 提供检测服务 | 720,597.65   | 83,610.85     |
| 苏州市相城供水有限公司       | 提供检测服务 | 1,048,445.06 | 70,873.96     |
| 苏州市相润排水管理有限公司     | 提供检测服务 | 4,377,098.39 | 8,562,228.16  |
| 苏州通恒市政公用建设管理有限公司  | 提供检测服务 | 1,982,244.95 | 2,003,277.45  |
| 苏州相润环境科技有限公司      | 提供检测服务 |              | 66,509.43     |
| 中交一公局(苏州)建设工程有限公司 | 提供检测服务 |              |               |
| 苏州城亿通生态资源发展有限公司   | 提供检测服务 | 141,345.09   | 16,013.21     |
| 合计                |        | 9,417,922.19 | 11,191,021.56 |

### (3) 关联租赁情况

#### 1) 承租情况

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费  |
|---------------|--------|----------|-----------|
| 苏州小灵狗出行服务有限公司 | 汽车租赁   |          | 47,787.61 |

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方                 | 期末余额          |            | 期初余额         |            |
|------|---------------------|---------------|------------|--------------|------------|
|      |                     | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 |                     |               |            |              |            |
|      | 苏州市相城市政建设投资（集团）有限公司 | 584,627.52    | 30,279.95  | 397,256.02   | 19,862.80  |
|      | 苏州市通和房地产开发有限公司      | 8,420.86      | 5,955.11   | 8,420.86     | 2,237.83   |
|      | 苏州坤聿置业有限公司          | 16,928.00     | 8,464.00   | 19,928.00    | 1,992.80   |
|      | 苏州市相之悦房地产开发有限公司     | 908,607.49    | 898,074.14 | 908,607.49   | 900,409.07 |
|      | 苏州通标城市建设运营有限公司      | 923,600.50    | 48,836.83  | 151,272.00   | 8,373.60   |
|      | 苏州京兆房地产开发有限公司       | 788,460.79    | 39,423.04  | 587,674.29   | 29,383.71  |
|      | 苏州润元经济发展有限公司        | 110,226.69    | 5,511.33   | 377,036.69   | 18,851.83  |
|      | 苏州市四城房产置业有限公司       | 571,218.65    | 28,560.93  | 566,772.24   | 28,338.61  |
|      | 苏州市相城供水有限公司         | 15,886,125.04 | 407,325.72 | 1,142,352.56 | 85,619.93  |



|       |                   |              |            |               |            |
|-------|-------------------|--------------|------------|---------------|------------|
|       | 苏州市相润排水管理有限公司     | 754,361.92   | 37,718.10  | 15,247,908.27 | 777,137.45 |
|       | 苏州通恒市政公用建设管理有限公司  | 6,660,439.17 | 397,153.00 | 5,467,895.64  | 276,783.93 |
|       | 苏州相润环境科技有限公司      | 517,208.02   | 25,860.40  | 646,673.75    | 32,333.69  |
|       | 中交一公局(苏州)建设工程有限公司 | 13,916.29    | 6,958.15   | 13,916.29     | 1,391.63   |
|       | 苏州城亿通生态资源发展有限公司   | 239,204.80   | 21,465.39  | 89,379.00     | 6,681.80   |
| 其他应收款 |                   |              |            |               |            |
|       | 苏州市相城供水有限公司       | 381,850.40   | 28,592.52  | 190,000.00    | 9,500.00   |

**(2) 应付项目**

| 项目名称 | 关联方                | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 |                    |              |              |
|      | 苏州市博茂建设有限公司        |              | 126,865.26   |
|      | 苏州城亿通生态资源发展有限公司    | 1,186,526.50 | 99,026.50    |
|      | 苏州市相城区立源测绘地理信息有限公司 | 46,574.53    | 1,396,174.00 |

**十一、 承诺及或有事项**

**1. 重要承诺事项**

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

**2. 或有事项**

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

**十二、 资产负债表日后事项**

于资产负债表日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

**十三、 其他重要事项**

于资产负债表日，本公司并无须作披露的其他重要事项。

**十四、 母公司财务报表主要项目注释**

**1. 应收账款**

**(1) 应收账款按账龄列示**

| 账龄    | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 102,398,544.25 | 97,892,525.54 |
| 1—2 年 | 40,250,701.23  | 40,272,608.09 |
| 2—3 年 | 19,092,703.20  | 7,376,199.71  |
| 3 年以上 | 8,600,279.62   | 5,929,233.24  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 170,342,228.30 | 151,470,566.58 |
|----|----------------|----------------|

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额           |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 1,295,704.30   | 0.76  | 495,704.30    | 38.26   | 800,000.00     |
| 按组合计提坏账准备 | 169,046,524.00 | 99.24 | 26,339,936.94 | 15.58   | 142,706,587.06 |
| 其中：账龄组合   | 169,046,524.00 | 99.24 | 26,339,936.94 | 15.58   | 142,706,587.06 |
| 合计        | 170,342,228.30 | 100   | 26,835,641.24 | 15.75   | 143,506,587.06 |

续

| 类别        | 期初余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按组合计提坏账准备 | 151,470,566.58 | 100.00 | 18,539,220.18 | 12.24   | 132,931,346.40 |
| 其中：账龄组合   | 151,470,566.58 | 100.00 | 18,539,220.18 | 12.24   | 132,931,346.40 |
| 合计        | 151,470,566.58 | 100.00 | 18,539,220.18 | 12.24   | 132,931,346.40 |

(3) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称               | 期末余额         |            |          |      |
|------------------|--------------|------------|----------|------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 苏州市相城区黄埭镇市容市政管理局 | 1,295,704.30 | 495,704.30 | 38.26    | 无法收回 |
| 合计               | 1,295,704.30 | 495,704.30 | 38.26    |      |

(4) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 102,398,544.23 | 5,119,927.21  | 5        |
| 1—2 年 | 40,186,728.53  | 4,018,672.85  | 10       |
| 2—3 年 | 18,519,828.70  | 9,259,914.35  | 50       |
| 3 年以上 | 7,941,422.52   | 7,941,422.52  | 100      |
| 合计    | 169,046,523.98 | 26,339,936.93 | 15.58    |

(5) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别             | 期初余额          | 本期变动金额       |       |       |            | 期末余额          |
|----------------|---------------|--------------|-------|-------|------------|---------------|
|                |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他         |               |
| 按单项计提坏账准备      |               |              |       |       | 495,704.30 | 495,704.30    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 18,539,220.18 | 7,800,716.76 |       |       |            | 26,339,936.94 |
| 其中：账龄组合        | 18,539,220.18 | 7,800,716.76 |       |       |            | 26,339,936.94 |
| 合计             | 18,539,220.18 | 7,800,716.76 |       |       | 495,704.30 | 26,835,641.24 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 苏州市相润排水管理有限公司     | 15,886,125.04 | 9.33            | 1,278,031.92 |
| 苏州市相城区阳澄湖镇农村工作局   | 11,800,411.04 | 6.93            | 5,073,266.17 |
| 苏州市东挺河智能科技发展有限公司  | 8,911,675.88  | 5.23            | 445,583.79   |
| 苏州市相城区人民政府黄桥街道办事处 | 7,922,393.09  | 4.65            | 936,749.12   |
| 苏州高铁枢纽投资开发有限公司    | 7,504,304.90  | 4.41            | 375,215.25   |
| 合计                | 52,024,909.95 | 30.54           | 8,108,846.24 |

2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 460,607.88 | 218,500.00 |
| 合计    | 460,607.88 | 218,500.00 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 525,355.4  | 260,505.00 |
| 其他     | 921.55     | 921.55     |
| 合计     | 526,276.95 | 261,426.55 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄    | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 304,850.40 | 230,000.00 |
| 1-2 年 | 190,000.00 |            |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 3 年以上 | 31,426.55  | 31,426.55  |
| 合计    | 526,276.95 | 261,426.55 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别        | 期末余额       |        |           |          |            |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 526,276.95 | 100.00 | 65,669.07 | 12.48    | 460,607.88 |
| 其中：账龄组合   | 526,276.95 | 100.00 | 65,669.07 | 12.48    | 460,607.88 |
| 合计        | 526,276.95 | 100.00 | 65,669.07 | 12.48    | 460,607.88 |

续

| 类别        | 期初余额       |        |           |          |            |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 261,426.55 | 100.00 | 42,926.55 | 16.42    | 218,500.00 |
| 其中：账龄组合   | 261,426.55 | 100.00 | 42,926.55 | 16.42    | 218,500.00 |
| 合计        | 261,426.55 | 100.00 | 42,926.55 | 16.42    | 218,500.00 |

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

| 账龄    | 期末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 304,850.40 | 15,242.52 | 5.00     |
| 1-2 年 | 190,000.00 | 19,000.00 | 10.00    |
| 3 年以上 | 31,426.55  | 31,426.55 | 100.00   |
| 合计    | 526,276.95 | 65,669.07 |          |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 42,926.55      |                      |                      | 42,926.55 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段            |                |                      |                      |           |
| --转入第三阶段            |                |                      |                      |           |

|                   |           |  |  |           |
|-------------------|-----------|--|--|-----------|
| --转回第二阶段          |           |  |  |           |
| --转回第一阶段          |           |  |  |           |
| 本期计提              | 22,742.52 |  |  | 22,742.52 |
| 本期转回              |           |  |  |           |
| 本期转销              |           |  |  |           |
| 本期核销              |           |  |  |           |
| 其他变动              |           |  |  |           |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 65,669.07 |  |  | 65,669.07 |

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额      |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
|           |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 42,926.55 | 22,742.52 |       |       |    | 65,669.07 |
| 其中：账龄组合   | 42,926.55 | 22,742.52 |       |       |    | 65,669.07 |
| 合计        | 42,926.55 | 22,742.52 |       |       |    | 65,669.07 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------------|------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 苏州市相城供水有限公司        | 保证金  | 381,850.40 | 2 年以内 | 72.56                | 28,592.52 |
| 苏州陆慕房地产开发有限公司      | 保证金  | 14,105.00  | 3 年以上 | 2.68                 | 14,105.00 |
| 苏州交易集团有限公司         | 保证金  | 20,000.00  | 1 年以内 | 3.80                 | 1,000.00  |
| 中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司 | 保证金  | 62,000.00  | 1 年以内 | 11.78                | 3,100.00  |
| 江苏海外集团国际工程咨询有限公司   | 保证金  | 20,000.00  | 1 年以内 | 3.80                 | 1,000.00  |
| 合计                 |      | 497,955.40 |       | 94.62                | 47,797.52 |

3. 长期股权投资

| 项目     | 期末余额 |      |      | 期初余额         |      |              |
|--------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 |      |      |      | 4,379,024.49 |      | 4,379,024.49 |
| 合计     |      |      |      | 4,379,024.49 |      | 4,379,024.49 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值 | 本期增减变动 | 期末 | 减值 |
|-------|------|----|--------|----|----|
|-------|------|----|--------|----|----|

|                   |              | 准备<br>期初<br>余额 | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 计提减<br>值准备 | 其他            | 余额 | 准备<br>期末<br>余额 |
|-------------------|--------------|----------------|----------|----------|------------|---------------|----|----------------|
| 苏州市相润环境<br>检测有限公司 | 4,379,024.49 |                |          |          |            | -4,379,024.49 |    |                |
| 合计                | 4,379,024.49 |                |          |          |            | -4,379,024.49 |    |                |

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 60,673,245.46 | 31,313,805.27 | 54,590,792.20 | 29,140,237.57 |
| 合计   | 60,673,245.46 | 31,313,805.27 | 54,590,792.20 | 29,140,237.57 |

##### (1) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类       | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型       | 60,673,245.46 | 31,313,805.27 | 54,590,792.20 | 29,140,237.57 |
| 其中：建工类     | 35,706,343.78 | 14,493,118.71 | 30,322,691.56 | 18,327,567.40 |
| 环保类        | 16,612,681.10 | 11,488,365.27 | 13,369,108.34 | 5,019,971.71  |
| 其他类        | 8,354,220.58  | 5,332,321.29  | 10,898,992.30 | 5,792,698.46  |
| 按商品转让的时间分类 | 60,673,245.46 | 31,313,805.27 | 54,590,792.20 | 29,140,237.57 |
| 其中：某一时点转让  | 60,673,245.46 | 31,313,805.27 | 54,590,792.20 | 29,140,237.57 |
| 合计         | 60,673,245.46 | 31,313,805.27 | 54,590,792.20 | 29,140,237.57 |

### 财务报表补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 本期金额       | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -12,871.82 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     |            |    |
| 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 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |            |    |

|                                                      |            |   |
|------------------------------------------------------|------------|---|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |            |   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |            |   |
| 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 |            |   |
| 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                          |            |   |
| 非货币性资产交换损益                                           |            |   |
| 债务重组损益                                               |            |   |
| 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                     |            |   |
| 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                         |            |   |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |            |   |
| 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               |            |   |
| 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                     |            |   |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |            |   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |            |   |
| 受托经营取得的托管费收入                                         |            |   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | 148,335.38 |   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |            |   |
| 小计                                                   | 135,463.56 |   |
| 减：所得税影响额                                             | 20,319.53  |   |
| 合计                                                   | 115,144.03 | — |

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|--------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                          |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润          | 5.26%             | 0.50      | 0.50   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 5.21%             | 0.50      | 0.50   |

苏州市相城检测股份有限公司

二〇二五年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额         |
|----------------------------------------------------------------------|------------|
| 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                                          | -12,871.82 |
| 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     |            |
| 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 |            |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |            |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |            |
| 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                 |            |
| 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                                          |            |
| 非货币性资产交换损益                                                           |            |
| 债务重组损益                                                               |            |
| 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                                     |            |
| 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                                         |            |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |            |
| 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                               |            |
| 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                                     |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |            |



|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| 受托经营取得的托管费收入       |                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 148,335.38        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                   |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>135,463.56</b> |
| 减：所得税影响数           | 20,319.53         |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>115,144.03</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用