



顺融科技

NEEQ : 874163

广东顺融检测科技股份有限公司



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、公司负责人麦展棠、主管会计工作负责人卢嘉亮及会计机构负责人（会计主管人员）卢嘉亮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6

第三节 重大事件17

第四节 股份变动及股东情况20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况22

第六节 财务会计报告25

附件 I 会计信息调整及差异情况92

附件 II 融资情况92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（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	佛山市顺德区伦教街道三洲社区振通一路 1 号

释义

释义项目		释义
顺融科技、公司、本公司、股份公司	指	广东顺融检测科技股份有限公司
顺德区国资局	指	佛山市顺德区国有资产监督管理局，公司实际控制人
顺融投资	指	佛山市顺德区顺融投资有限公司，公司控股股东
顺控集团	指	广东顺德控股集团有限公司
顺铁控股	指	广东顺铁控股有限公司
审图公司	指	佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司
泓基公司	指	广东泓基勘察设计院有限公司
股东大会、股东会	指	广东顺融检测科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东顺融检测科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东顺融检测科技股份有限公司监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东顺融检测科技股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	麦展棠	成立时间	1992 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为佛山市顺德区顺融投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为佛山市顺德区国有资产监督管理局，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	公司主营业务为检验检测服务，主要包括建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大服务类别；公司亦通过子公司从事施工图审查、工程勘察类服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	顺融科技	证券代码	874163
挂牌时间	2023 年 12 月 26 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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜仲	联系地址	佛山市顺德区伦教街道三洲社区振通一路 1 号
电话	0757-27335986	电子邮箱	shrjckj_db@163.com
传真	0757-27335986		
公司办公地址	佛山市顺德区伦教街道三洲社区振通一路 1 号	邮政编码	528300
公司网址	www.sdjczx.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440606193850174R		
注册地址	广东省佛山市顺德区伦教街道三洲社区振通一路 1 号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是全国建筑业 AAA 级信用企业、广东省建设工程质量安全检测和鉴定协会副会长单位、佛山市房屋安全鉴定单位。截至本报告出具日，公司通过广东省市场监督管理局资质认定的检测项目包括建设（地质勘察、公路交通）工程、防雷装置、环境工程、疾病预防控制、产品质量检验五大重点领域，包含 39 个检测类别，7,192 个检测参数；公司已取得检测行业资质包括广东省住房和城乡建设厅颁发的建设工程质量检测机构综合资质、由广东省交通运输厅颁发的公路工程乙级试验检测资质等，是国内为数不多同时开展建筑、交通工程检测服务的综合性检测机构。

公司主营业务为检验检测服务，并主要分为建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大类；公司亦通过子公司从事施工图审查、工程勘察类服务。

1、检验检测服务

公司开展的检验检测服务是指公司根据客户委托，依据国家相关法律法规、规范、标准，对建设工程所涉及的地基与基础、施工工艺、建筑结构、建筑材料、建筑节能及室内环境等进行检验检测的活动，并向委托方或相关需求方出具专业检测报告的服务行为。通过检验检测报告，委托方及相关方能全面掌握建材和建设工程质量的实际情况，及时发现相关的质量隐患，督促建材供应商和施工单位严格控制质量，有效减少工程质量事故，并为建材入场、工程验收提供重要依据。报告期内，公司检验检测服务可主要分为建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大类。

2、施工图审查服务

施工图审查是工程建设的重要环节之一，需按照住建主管部门关于施工图审查的资质准入、审查范围、审查程序、审查内容等要求，对施工图设计文件在基础和主体结构安全、设计深度、建筑节能等方面是否符合国家和地方法规、规范、标准和规定的要求进行审查。

公司的施工图审查服务通过子公司审图公司执行，主要包括建设工程施工图审查（包括新建、改建、扩建的房屋建筑和市政基础设施工程）、人防和消防专项施工图审查、装修工程消防技术性审查、规划技术审查（工业、物流仓储类）等。

3、工程勘察类服务

工程勘察类服务通过子公司泓基公司执行。泓基公司具备广东省住房和城乡建设厅颁发的《工程勘察资质证书》，资质等级为工程勘察专业类岩土工程乙级（含岩土工程勘察、岩土工程设计、岩土工程物探测试检测监测），主要开展基坑监测、主体沉降观测、岩土工程勘察及岩土设计等业务，可为建筑、能源、水利、市政等领域提供专业的监测及勘察服务。

报告期内，公司实现营业收入 97,498,413.64 元，上年同期为 82,436,430.21 元，较上年同期增加 18.27%；营业成本 38,328,693.71 元，上年同期为 35,125,447.74 元，较上年同期增加 9.12%；归属于挂牌公司股东的净利润 22,599,011.15 元，上年同期为 16,844,905.88 元，较上年同期增加 34.16%。报告期内，公司经营情况稳定，营业收入、归属于挂牌公司股东的净利润均呈现稳健上升的态势。

报告期内，公司获伦敦街道办事处颁发 2024 年度“自主创新企业”证书；获广东省广业检验检测集团有限公司与广东省质量监督水泥检验站联合颁发的 2024 年广东省水泥检验技术大对比活动“物理性能检验合格单位”；获得广东省住房和城乡建设厅颁发的建设工程质量检测机构综合资质证书；获中国国检测试控股集团股份有限公司颁发的“质量卓越奖”。未来，公司将立足行业需求，瞄准目标市场，不断增强检验资质能力和团队专业性。

（二） 行业情况

1、检验检测行业发展现状

（1）资质认证是行业准入前提

国内对检验鉴定、认证，以及实验室资质评价等都以法律法规的形式做出了规定，实际上是设置了第三方检测机构的进入门槛，形成了一定的行业进入壁垒。建设工程质量检测为国家法律法规强制规定检测领域，是建设工程完工必不可少安全保障，从事建设工程质量检测行业必须取得省级资质认定部门的资质认定和省级以上质量技术监督部门的计量认证资质。

（2）品牌与渠道是行业核心竞争力

一个在行业内具备广泛公信力的品牌是衡量检测机构是否具备强大生命力和溢价能力的重要标准。由于建设工程质量检测行业中的客户多为政府单位、房地产企业等大型业主方，拥有有效、直接的业务获取渠道是检测机构在行业内保持竞争力的关键要素。

（3）技术人才是行业发展动力

不同于其他行业，建设工程质量检测行业是一个人力和技术密集的行业，高端技术人才往往对检测机构业务的专业性与全面性有重大影响。

一方面，检测机构通常依靠专业的仪器、设备以及丰富物理知识进行检测监测，输出的核心产品是检测数据与检测报告，该仪器设备的使用以及数据结果的准确性往往依赖于使用者的专业性。另一方面，建设工程质量检测行业业务范围覆盖面广，通常包括房建及市政、交通、水利、节能环保、安全生产等，拥有不同领域的技术人才有助于检测机构拓展自身的业务范围。

（4）法律法规、政策是行业风向标

检测机构由建设工程质量的相关管理规定应运而生，检测市场的形成和发展受政策导向直接影响。检测机构的行业资质管理和资格认可本身就是政府政策调节的手段，检测市场的规模大小同样也是由政府质量管理政策直接决定。因此，在国内，检测行业是一个政策导向性很强的行业。

（5）地域性限制是行业常态

由于检测行业是政策性很强的行业，各级地方行政主管部门通常会根据地方实际情况制订有地方特色的管理要求，特别是行业主管部门设立的资质审查注册制度直接决定了检测机构的服务范围以所在地为主，外地机构打入本地市场受到严格限制。另外，建设工程质量检测本身需要大型的检测设备，并且样品的检测具有明确的时效性，因此从交通、成本、运作方便性考虑，检测工作跨地区开展具有难度，从而决定了各行政区域内市场的独立性。

2、检验检测行业发展趋势

（1）国家持续出台多层次行业政策法规，驱动检验检测行业高质量发展

“十二五”规划纲要首次明确将检验检测认证服务列为战略性新兴产业。国家市场监督管理总局于2022年7月颁布的《“十四五”认证认可检验检测发展规划》指出了我国已转向高质量发展阶段，社会主体对产品、服务提出的更高要求，并持续驱动我国检验检测行业的发展，行业空间广阔。其次，当社会出现与质量和品质、乃至健康相关的新业务、新产品出现，对检测的需求也会随之增加。国家发展改革委于2023年12月颁布的《产业结构调整指导目录（2024年本）》将质量认证和检验检测服务被列入鼓励类，属于第三十一大项科技服务业，意味着检验检测服务行业得到了国家的支持和认可，有望获得更多的发展机会和资源。根据国家市场监督管理总局公布的《2024年度全国检验检测服务业统计简报》显示，截至2024年底，全年实现营业收入共4875.97亿元，同比增长4.41%，户均营收和人均营收分别增长5.94%、5.20%；检验检测机构共有仪器设备1,067.01万台套，同比增长3.87%。中国检验检测认证行业正步入以质量、技术、品牌为核心竞争力的高质量发展新阶段。

（2）行业集约化趋势愈发显著，规模效应持续增强

国家市场监督管理总局于2022年7月颁布的《“十四五”认证认可检验检测发展规划》明确了加快构建统一管理、共同实施、权威公信、通用互认的认证认可检验检测体系，努力实现“市场化改革取得新进展、国际化发展实现新突破、专业化提升达到新水平、集约化整合形成新格局、规范化发展呈现新

面貌”等发展目标。这一战略方向正持续深化，推动行业格局向集约化发展迈进。近年来，多个省（自治区、直辖市）出台了检验检测机构集约化整合改革方案，对隶属于不同部门的检验检测机构进行重塑性改革。2018年以来，辽宁、江西、北京、内蒙古、山西、湖南等地方政府先后出台了事业单位性质的检验检测机构集约化整合方案，组建了大型检验检测中心；2022年5月，河南省将市场监管局下属10家技术机构合并，并吸纳其他部门的7家检验检测机构，共同组建了河南省检验检测研究院集团有限公司。根据国家市场监督管理总局公布的《2024年度全国检验检测服务业统计简报》显示，截至2024年底，全国规模以上检验检测机构7,972家，同比增长5.48%，营业收入3,961.39亿元，同比增长5.60%；规模以上机构数量仅占全行业机构总量的15.03%，营业收入占全行业总收入的81.24%，集约化发展趋势愈发显著；年度营业收入在1亿元以上机构769家，增加84家，收入在5亿元以上机构72家，增加1家；小微型机构合计占比96.14%，同比下降0.11%，2024年首次出现下降趋势。在政府和市场双重推动之下，一大批规模效益好、技术水平高、行业信誉优的中国检验检测品牌正在快速形成，推动检验检测服务业做优做强、实现集约化发展取得成效。

（3）新兴领域发展，检验检测行业呈现结构布局优化趋势

随着行业经济结构转型，如新能源汽车、5G通信、人工智能、云计算、大数据、物联网等新兴领域不断涌现，带动检验检测行业结构布局进一步优化。根据国家市场监督管理总局公布的《2024年度全国检验检测服务业统计简报》显示，2024年，电子电器、机械、材料测试、软件及信息化等新兴领域检验检测业务实现收入984.80亿元，同比增长4.24%，占行业总收入的20.20%。建筑工程、建筑材料、环保设备和机动车检验等传统领域实现营收1830.18亿元，同比增长2.27%，占比从2016年的47.09%逐年下滑至2024年的37.53%。新兴领域营业收入增速是传统领域的近两倍。

（4）专业化水平不断提升，高技术服务业特征突出

随着国家信息技术的发展，检验检测方式方法有望出现颠覆性变化，远程化和网络化成为行业技术的发展趋势，如通过大数据、云计算、远程传输，实现远程监控、远程诊断、远程校准等功能，提高服务范围和灵活性，降低检验检测服务机构运营成本，提高工作效率。检验检测机构在信息技术的驱动下，正不断革新自身科技水平，涌现出越来越多高新技术企业。根据国家市场监督管理总局公布的《2024年度全国检验检测服务业统计简报》显示，截至2024年底，获高新技术企业认定的检验检测机构6,025家，同比增长5.17%，占机构总量的11.36%，为全国企业总体水平的14.95倍，彰显行业科技创新属性；获高新技术企业认定的检验检测机构收入为2,322.44亿元，同比增长7.58%，占全行业总收入的47.63%；获专精特新中小企业或专精特新“小巨人”企业认定的检验检测机构共计1,500家，占比2.83%，为全国企业总体水平的11.32倍，收入为806.23亿元，占全行业总收入的16.53%。从高新技术企业到专精特新群体，检验检测行业正通过技术迭代与市场深耕，构建覆盖全产业链的质量技术基础设施。

（5）“碳中和、碳达峰”成为行业未来发展的主旋律之一

2020年我国正式提出“双碳”目标，我国力争2030年前实现碳达峰，2060年实现碳中和。中国经济将开启绿色、低碳可持续发展的创新发展模式，未来检验检测产业在循环、可再生、回收再利用等领域发挥技术手段、提供检测，在碳足迹、碳核查等领域中，相关检验检测机构的真实可靠数据是碳核查机构开展相关工作的重要基础，有关检验检测机构可积极做些技术储备，在节能、环保、低碳、有机等领域全过程、全生命周期发挥作用，以应对检验检测产业新一轮技术革命的挑战。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	2023 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告顺融科技的国家高新技术企业资质，《高新技术企业证书》编号为 GR202344016551，有效期三年。 2024 年 11 月 14 日，顺融科技经广东省工业和信息化厅认定为 2024 年广东省创新型中小企业，有效期三年。 2025 年 3 月 25 日，顺融科技经广东省工业和信息化厅认定为 2024 年广东省专精特新中小企业，有效期三年。
------	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,498,413.64	82,436,430.21	18.27%
毛利率%	60.69%	57.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,599,011.15	16,844,905.88	34.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,576,046.69	16,827,009.29	34.17%
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）	6.06%	5.00%	-
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）	6.06%	5.00%	-
基本每股收益	0.45	0.34	32.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	475,532,776.95	442,077,111.85	7.57%
负债总计	91,562,676.12	80,706,022.17	13.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	383,970,100.83	361,371,089.68	6.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.68	7.23	6.25%
资产负债率%（母公司）	16.81%	15.59%	-
资产负债率%（合并）	19.25%	18.26%	-
流动比率	2.69	2.63	-
利息保障倍数	177.72	-	-
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	-3,379,235.02	3,796,152.71	-189.02%
应收账款周转率	1.06	1.15	-
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%	7.57%	3.08%	-
营业收入增长率%	18.27%	4.48%	-
净利润增长率%	34.16%	2.10%	-

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	97,209,024.91	20.44%	88,162,897.13	19.94%	10.26%
应收票据	741,061.52	0.16%	0.00	0.00%	-
应收账款	131,136,014.74	27.58%	106,868,739.96	24.17%	22.71%
预付款项	299,514.25	0.06%	320,886.83	0.07%	-6.66%
其他应收款	623,758.03	0.13%	479,725.94	0.11%	30.02%
长期股权投资	119,974,945.31	25.23%	120,018,551.08	27.15%	-0.04%
固定资产	96,907,004.91	20.38%	101,319,967.04	22.92%	-4.36%
在建工程	35,327.49	0.01%	1,589,674.21	0.36%	-97.78%
使用权资产	6,555,909.24	1.38%	6,522,300.89	1.48%	0.52%
无形资产	12,356,170.80	2.60%	12,479,665.71	2.82%	-0.99%
长期待摊费用	4,442,206.15	0.93%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	4,139,306.19	0.87%	3,340,700.56	0.76%	23.91%
其他非流动资产	1,112,533.41	0.23%	974,002.50	0.22%	14.22%
短期借款	18,500,000.00	3.89%	0.00	0.00%	-
应付账款	12,309,857.43	2.59%	14,424,702.68	3.26%	-14.66%
合同负债	36,306,837.53	7.63%	32,345,749.91	7.32%	12.25%
应付职工薪酬	10,113,362.59	2.13%	17,265,200.91	3.91%	-41.42%
应交税费	3,129,031.19	0.66%	2,243,095.17	0.51%	39.50%
其他应付款	3,286,652.73	0.69%	6,775,173.82	1.53%	-51.49%
一年内到期的非流动负债	1,595,864.45	0.34%	1,263,755.81	0.29%	26.28%
其他流动负债	145,383.74	0.03%	90,690.19	0.02%	60.31%
租赁负债	6,175,686.46	1.30%	6,297,653.68	1.42%	-1.94%

项目重大变动原因

- 1、应收票据报告期内新增，主要是部分客商选择使用票据结算所致。
- 2、其他应收款较上年期末增加30.02%，主要是代扣代缴归属于员工部分的社保及住房公积金增加所致。
- 3、在建工程较上年期末减少97.78%以及长期待摊费用报告期内新增，主要是2024年租入办公及实验场所装修施工完成结转为长期待摊费用所致。
- 4、短期借款报告期内新增，主要是近期银行融资成本下降，公司借此机会向银行申请短期信用借款用

于企业日常经营所致。

5、应付职工薪酬较上年期末减少41.42%，主要是公司上半年支付2024年绩效奖金所致。

6、应交税费较上年期末增加 39.50%，主要是营业收入及税前利润上升导致应交增值税以及应交企业所得税增加。

7、其他应付款较上年期末减少 51.49%，主要是设备采购款以及部分泓基公司股权收购款于上半年实际支付所致。

8、其他流动负债较上年期末增加 60.31%，主要是合同负债增加所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	97,498,413.64	—	82,436,430.21	—	18.27%
营业成本	38,328,693.71	39.31%	35,125,447.74	42.61%	9.12%
毛利率	60.69%	—	57.39%	—	—
税金及附加	823,248.85	0.84%	777,362.62	0.94%	5.90%
销售费用	2,562,095.40	2.63%	2,584,016.74	3.13%	-0.85%
管理费用	17,214,822.92	17.66%	17,636,456.54	21.39%	-2.39%
研发费用	5,997,782.84	6.15%	5,523,522.17	6.70%	8.59%
财务费用	-345,193.39	-0.35%	-2,379,960.55	-2.89%	85.50%
其他收益	33,123.80	0.03%	26,630.75	0.03%	24.38%
投资收益（损失以“-”号填列）	-43,605.77	-0.04%	0.00	0.00%	—
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,385,247.24	-6.55%	-3,938,818.04	-4.78%	-62.11%
营业外收入	0.00	0.00%	9,676.99	0.01%	-100.00%
营业外支出	7,207.30	0.01%	15,252.93	0.02%	-52.75%
所得税费用	3,915,015.65	4.02%	2,406,915.84	2.92%	62.66%

项目重大变动原因

1、财务费用较上年同期增加85.50%，主要是大额存单理财产品大部分于2024年年末提现导致报告期内大额存单利息收入下降。

2、投资收益报告期内新增，主要是公司于2024年年末新增长期股权投资佛山市顺德区立城产业投资有限公司所致。

3、信用减值损失较上年同期增加62.11%，主要是营业收入增加，以及部分客户受财政资金拨付和预算的限制延后支付导致应收账款增加所致。

4、营业外收入较上年同期减少100.00%，主要是报告期内未有旧废品处置收益发生所致。

5、营业外支出较上年同期减少52.75%，主要是报告期内对外捐赠减少所致。

6、所得税费用较上年同期增加62.66%，主要是报告期内税前利润增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,140,639.28	81,898,413.85	18.61%
其他业务收入	357,774.36	538,016.36	-33.50%
主营业务成本	38,328,693.71	35,094,629.44	9.22%
其他业务成本	0.00	30,818.30	-100.00%

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
建设工程类检测	75,780,836.57	25,451,914.15	66.41%	33.28%	20.09%	3.69%
建材环保类检测	15,366,743.03	8,507,889.76	44.63%	-1.11%	13.95%	-7.32%
其他技术服务	5,993,059.68	4,368,889.80	27.10%	-36.92%	-32.11%	-5.17%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、建设工程类检测营业收入较上年同期增加 33.28%，营业成本较上年同期增加 20.09%，主要是由于公司 2024 年签署了顺德区南顺第二联围水体综合整治工程检测项目的大额合同，相关检测作业及报告交付于 2025 年陆续发生并确认相关的营业成本及营业收入。
- 2、其他技术服务营业收入较上年同期减少 36.92%，营业成本较上年同期减少 32.11%，主要是由于受建工市场波动性影响，施工图审查业务呈下降趋势。

（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	-3,379,235.02	3,796,152.71	-189.02%
投资活动产生的现金流量净额	-5,896,405.94	-2,462,865.37	-139.41%
筹资活动产生的现金流量净额	18,059,664.91	-167,680.75	10,870.27%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期金额减少 189.02%，主要是由于审图公司于 2025 年上半年支付 2024 年绩效奖金，以及公司由于业务增加导致劳务外包支出增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期金额减少 139.41%，主要是由于公司为申请资质、增加检测参数购置设备等长期资产。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 10,870.27%，主要是由于公司报告期内新借入短期借款 1,850 万元。

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
佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司	控股子公司	施工图审查服务	10,000,000.00	26,566,484.15	11,711,845.25	5,870,505.68	-1,202,241.38
广东泓基勘察设计有限公司	控股子公司	工程勘察类服务	5,000,000.00	4,985,738.67	4,744,466.79	23,300.97	-255,533.21
佛山市顺德区立城产业投资有限公司	参股公司	园区基础设施建设与管理服务	270,920,000.00	277,159,588.54	270,863,547.28	0.00	-98,447.33

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

佛山市顺德区立城产业投资有限公司	参股公司主要从事园区基础设施建设与管理服务，公司主要从事建设工程领域检验检测服务，两者具有关联性。	优化公司在建设工程领域的战略布局，提升公司的综合竞争能力。
------------------	---	-------------------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(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

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
宏观经济波动与产业政策变化风险	公司主要从事建设工程领域的检验检测服务，建筑行业的发展对公司所从事的业务有较大影响。宏观经济的波动将影响国内城市的基础设施建设和固定资产投资，从而进一步影响公司所处行业业务的开展。从政策层面来看，近年来我国房地产调控政策整体趋紧，将一定程度上限制建材行业和建筑行业的发展，进而影响到建筑材料、建设工程质量检验检测需求。虽然公司不断尝试开拓市场、发展多元化业务，但是宏观经济的波动及政策的变化仍会对公司经营发展产生一定的影响。 应对措施：公司将及时关注政策环境及经济形势动向，积极拓展检验检测业务范围，避免公司业务严重依赖单一产业，增强市场风险抵御能力。
市场竞争风险	国内检测机构数量众多，市场集中度相对较低，呈现“小、散、弱”的竞争格局。随着政府对检验检测服务市场的逐步放开，民营检测机构及外资检测机构快速发展，行业内市场竞争日趋激烈。面对激烈的市场竞争环境，公司可能存在较难开拓新市场且既有市场份额被竞争对手挤占的风险，进而对公司经营发展产生不利影响。 应对措施：公司一方面将加大研发投入和技术创新，巩固现有业务的优势地位；另一方面将根据市场需求积极拓展检验检测业务范围，开拓客户群体，提升公司综合竞争实力。
业务区域集中风险	报告期内，公司营业收入主要来源于佛山市顺德区，区域依赖性较强，如出现区域性市场不景气或者市场竞争加剧等情形，

	公司的营业收入和净利润将受到一定程度的影响。 应对措施：公司在巩固现有市场的同时，将积极开拓顺德区外市场，扩大产业布局，降低该风险对公司带来的影响。
人才不足或流失风险	不同于其他行业，检验检测行业是一个人力和技术密集的行业，高端技术人才往往对检测机构业务的专业性与全面性有重大影响。随着公司业务不断发展，公司对高端技术人才的需求也不断增大。如果公司不能保持良好的人才稳定机制和发展平台，一旦核心人才难以持续引进或出现较大流失，将给公司经营发展带来不利影响。 应对措施：公司将持续完善对专业人才的激励机制，重视专业人才队伍的培养，积极扩大人才队伍，提升员工的专业素质，满足公司的人才需求。
品牌公信力风险	一个在行业内具备广泛公信力的品牌是衡量检测机构是否具备强大生命力和议价能力的重要标准。由于建设工程质量检测行业中的客户多为政府单位、房地产企业等大型业主方，拥有有效、直接的业务获取渠道是检测机构在行业内保持竞争力的关键要素。获得客户的认可，才能逐渐扩大市场份额，在市场竞争中处于有利位置。若出现质量问题将导致品牌公信力受损，将会丢失客户，影响企业的业务拓展和盈利状况，严重情况下，可能会被取消行业准入资格，对公司的持续经营产生不利影响。 应对措施：公司将继续重视品牌公信力的维护，通过严格执行并不断完善内部质量控制管理体系，强化技术人员管理，加强服务质量及流程管控，确保检测结果的真实、客观、准确、及时，保持自身的独立性和公正性，积累并维护客户良好口碑。
安全事故风险	公司在开展业务过程中，部分工作需要在施工环境下开展，发生安全事故风险较高。对此公司已建立安全生产的体系和制度，并督促员工在开展业务过程中须严格遵守相关制度要求，但仍无法完全消除发生安全事故或意外的风险。 应对措施：公司将继续重视生产安全，严格执行并持续健全安全生产的体系和制度，定期及不定期面向员工开展安全生产教育，检查作业场所及员工作业流程。对于发现的安全隐患，公司将及时督促员工开展整改工作，切实保障作业安全，降低安全事故风险。
供应商集中风险	报告期内，公司对前五大供应商的采购金额占当期采购总额的比例为 73.37%，供应商集中度相对较高。如公司与前五大供应商采购关系发生重大变化导致服务提供不稳定，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司一方面将加强与现有供应商的沟通，与其保持良好的合作关系；另一方面，将进一步优化供应商结构，拓展更多地供应商渠道，逐步减低供应商集中风险。
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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,034,200.00	1,456,205.66
销售产品、商品,提供劳务	1,976,000.00	40,149.06
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	1,020,000.00	33,440.37
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

报告期内，公司未发生重大关联交易。公司根据业务开展的实际情况与关联方签署相关合同与协议，交易结算及资金回笼情况按照签署的相关合同与协议正常履行。公司与关联方进行的关联交易，是为了满足公司业务发展和生产经营的正常需要，并遵循市场定价的原则，公平合理，定价公允，属于正常的商业交易行为，不存在损害公司及全体股东利益的情形，公司的独立性没有因关联交易受到影响，不会对公司生产经营和财务状况产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 22 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 22 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 22 日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 22 日		挂牌	其他承诺	对于股东资格、资料提供、出资及股权等相关承诺	正在履行中
其他股东	2023 年 9 月 22 日		挂牌	其他承诺	对于股东资格、资料提供、出资及股权等相关承诺	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 22 日		挂牌	其他承诺	对于任职资格、资料提供、竞业限制等相关承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

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	16,666,665	33.33%	16,666,665	33,333,330	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	13,333,333	26.67%	13,333,333	26,666,666	53.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,333,335	66.67%	-16,666,665	16,666,670	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	26,666,667	53.33%	-13,333,333	13,333,334	26.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
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	佛山市顺德区融投资有限公司	40,000,000	0	40,000,000	80%	13,333,334	26,666,666	0	0
2	广东顺德控股集团有限公司	5,000,000	0	5,000,000	10%	1,666,668	3,333,332	0	0
3	广东顺铁控股有限公司	5,000,000	0	5,000,000	10%	1,666,668	3,333,332	0	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	16,666,670	33,333,330	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、顺融投资、顺控集团及顺铁控股为一致行动人。

2023年4月19日，公司股东顺融投资、顺控集团、顺铁控股签署《一致行动协议》，属于一致行动人。各方一致同意在股东会（包括公司股份制改制前的股东会及改制后的股东大会）及其委派的董事（如有）在董事会等经营决策活动中采用一致行动。如各方无法就协议事项达成一致意见的，应以顺融投资意见为最终意见，顺控集团及顺铁控股应作出与顺融投资一样的表决决定。

2、顺融投资、顺控集团及顺铁控股均受顺德区国资局最终控制。

除上述关联关系外，公司股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
麦展棠	董事长	男	1980 年 8 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
杜仲	董事、总经理	男	1975 年 2 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
杜仲	董事会秘书	男	1975 年 2 月	2024 年 10 月 11 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
肖觉南	董事	男	1977 年 11 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
陈莹	董事	女	1973 年 9 月	2024 年 5 月 22 日	2025 年 7 月 28 日	0	0	0	0%
阳洋	董事	女	1990 年 12 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
梁冠楠	董事	男	1984 年 10 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
陈永城	董事	男	1982 年 11 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
姜文学	监事会主席	男	1979 年 9 月	2024 年 9 月 13 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
郑彩凤	监事	女	1986 年 4 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
张巧婷	监事	女	1983 年 2 月	2023 年 6 月 25 日	2025 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
曾源	监事	女	1986 年 12 月	2025 年 5 月 22 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
梁金辉	监事	男	1975 年 8 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
马结欣	监事	女	1988 年 8 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
郑建民	副总经理	男	1966 年 10 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
夏松	副总经理	男	1977 年 8 月	2023 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
叶国聪	副总经	男	1973 年	2023 年 8 月	2026 年 6	0	0	0	0%

	理		9 月	22 日	月 24 日				
孔桂珍	副总经理	女	1990 年 2 月	2025 年 3 月 11 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%
陈景忠	副总经理	男	1966 年 12 月	2023 年 6 月 25 日	2025 年 2 月 17 日	0	0	0	0%
卢嘉亮	财务负责人	男	1984 年 10 月	2024 年 3 月 20 日	2026 年 6 月 24 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长麦展棠现任控股股东顺融投资董事、党委副书记，公司董事肖觉南现任控股股东顺融投资财务负责人、经营发展部（财务管理）部长，公司董事阳洋现任控股股东顺融投资人力资源部副部长，公司副总经理孔桂珍曾任控股股东顺融投资综合管理部副部长并于 2025 年 3 月 10 日被控股股东顺融投资免去其职务。

除上述关系之外，公司董事、监事及高级管理人员与控股股东无其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈景忠	副总经理	离任		离任
孔桂珍		新任	副总经理	新任
张巧婷	监事	离任		离任
曾源		新任	监事	新任
陈莹	董事	离任		离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孔桂珍，女，出生于 1990 年 2 月 23 日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学，获历史学学士学位，具备中级政工师、助理社会工作师（初级）、企业人力资源管理师（二级）、心理咨询师（三级）等资格或职称。2012 年 8 月至 2015 年 4 月，于佛山市顺德区容桂街道财政局任综合股办事员；2015 年 4 月至 2017 年 5 月，于佛山市顺德区社会创新中心任社工委秘书处办事员；2017 年 5 月至 2022 年 11 月，于广东顺创联投发展有限公司历任综合部副经理、经理；2022 年 12 月至 2023 年 5 月，于佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司任共享中心经理；2023 年 5 月至 2025 年 3 月，于佛山市顺德区顺融投资有限公司任综合管理部副部长；2025 年 3 月至今，于本公司任副总经理。

曾源，女，出生于 1986 年 12 月 13 日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学珠海学院，获法学学士学位。2010 年 9 月至 2011 年 5 月，于佛山市合泰工程建设有限公司（曾用名：广东业城建筑工程有限公司）任法务；2011 年 6 月至 2013 年 5 月，于广东瑞迪安律师事务所任助理；2013 年 5 月至 2015 年 5 月，于广东瑞图万方科技股份有限公司任法务；2015 年 5 月至 2017 年 8 月，于广东天穗律师事务所任律师；2017 年 9 月至 2022 年 5 月，于佛山市顺科智汇科技有限公司任法务；2022 年 6 月至 2025 年 5 月，于佛山市顺德区顺融投资有限公司任合同管理岗；2025 年 5 月至今，于本公司任监事。

(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
技术人员	20	0	0	20
检测生产人员	138	2	2	138
管理人员	76	0	0	76
财务人员	10	2	1	11
市场及客户服务人员	25	0	0	25
员工总计	269	4	3	270

(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	六、（一）	97,209,024.91	88,162,897.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	741,061.52	
应收账款	六、（三）	131,136,014.74	106,868,739.96
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	299,514.25	320,886.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	623,758.03	479,725.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		230,009,373.45	195,832,249.86
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	六、（六）	119,974,945.31	120,018,551.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、（七）	96,907,004.91	101,319,967.04
在建工程	六、（八）	35,327.49	1,589,674.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（九）	6,555,909.24	6,522,300.89
无形资产	六、（十）	12,356,170.80	12,479,665.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	4,442,206.15	
递延所得税资产	六、（十二）	4,139,306.19	3,340,700.56
其他非流动资产	六、（十三）	1,112,533.41	974,002.50
非流动资产合计		245,523,403.50	246,244,861.99
资产总计		475,532,776.95	442,077,111.85
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	18,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十六）	12,309,857.43	14,424,702.68
预收款项			
合同负债	六、（十七）	36,306,837.53	32,345,749.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十八）	10,113,362.59	17,265,200.91
应交税费	六、（十九）	3,129,031.19	2,243,095.17
其他应付款	六、（二十）	3,286,652.73	6,775,173.82
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	六、（二十一）	1,595,864.45	1,263,755.81
其他流动负债	六、（二十二）	145,383.74	90,690.19
流动负债合计		85,386,989.66	74,408,368.49
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十三)	6,175,686.46	6,297,653.68
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,175,686.46	6,297,653.68
负债合计		91,562,676.12	80,706,022.17
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	251,735,329.58	251,735,329.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	11,500,989.77	9,095,744.70
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	70,733,781.48	50,540,015.40
归属于母公司所有者权益合计		383,970,100.83	361,371,089.68
少数股东权益			
所有者权益合计		383,970,100.83	361,371,089.68
负债和所有者权益合计		475,532,776.95	442,077,111.85

法定代表人：麦展棠

主管会计工作负责人：卢嘉亮

会计机构负责人：卢嘉亮

（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		91,250,494.14	83,865,692.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、(一)	109,127,629.67	84,839,619.78
应收款项融资			

预付款项		299,514.25	320,886.83
其他应收款	十八、(二)	454,557.06	460,825.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		201,132,195.12	169,487,025.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、(三)	137,174,945.31	132,218,551.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,642,737.08	8,871,550.80
固定资产		88,119,498.36	92,284,315.60
在建工程		35,327.49	1,589,674.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,205,806.97	6,522,300.89
无形资产		12,343,477.47	12,479,665.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,442,206.15	
递延所得税资产		3,216,745.44	2,830,235.42
其他非流动资产		1,112,533.41	974,002.50
非流动资产合计		261,293,277.68	257,770,296.21
资产总计		462,425,472.80	427,257,321.55
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,191,497.13	14,424,702.68
预收款项			
合同负债		29,011,272.73	26,472,692.45

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,762,868.12	10,157,317.60
应交税费		3,081,011.72	1,749,587.37
其他应付款		2,766,732.82	6,709,055.72
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		725,251.49	698,618.81
其他流动负债		145,383.74	90,690.19
流动负债合计		71,684,017.75	60,302,664.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,032,001.34	6,297,653.68
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,032,001.34	6,297,653.68
负债合计		77,716,019.09	66,600,318.50
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		251,735,329.58	251,735,329.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,500,989.77	9,095,744.70
一般风险准备			
未分配利润		71,473,134.36	49,825,928.77
所有者权益合计		384,709,453.71	360,657,003.05
负债和所有者权益合计		462,425,472.80	427,257,321.55

(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		97,498,413.64	82,436,430.21
其中：营业收入	六、(二十八)	97,498,413.64	82,436,430.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,581,450.33	59,266,845.26
其中：营业成本	六、(二十八)	38,328,693.71	35,125,447.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	823,248.85	777,362.62
销售费用	六、(三十)	2,562,095.40	2,584,016.74
管理费用	六、(三十一)	17,214,822.92	17,636,456.54
研发费用	六、(三十二)	5,997,782.84	5,523,522.17
财务费用	六、(三十三)	-345,193.39	-2,379,960.55
其中：利息费用	六、(三十三)	150,034.76	6,172.75
利息收入	六、(三十三)	535,330.94	2,428,008.10
加：其他收益	六、(三十四)	33,123.80	26,630.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-43,605.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十五)	-43,605.77	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-6,385,247.24	-3,938,818.04
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）		26,521,234.10	19,257,397.66
加：营业外收入	六、(三十七)		9,676.99
减：营业外支出	六、(三十八)	7,207.30	15,252.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,514,026.80	19,251,821.72
减：所得税费用	六、(三十九)	3,915,015.65	2,406,915.84

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,599,011.15	16,844,905.88
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）		22,599,011.15	16,844,905.88
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		22,599,011.15	16,844,905.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,599,011.15	16,844,905.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,599,011.15	16,844,905.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.34

法定代表人：麦展棠

主管会计工作负责人：卢嘉亮

会计机构负责人：卢嘉亮

(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	十八、(四)	91,841,304.23	73,569,355.59
减：营业成本	十八、(四)	34,342,709.76	29,010,057.99
税金及附加		814,557.18	765,268.53
销售费用		2,561,495.40	2,584,016.74
管理费用		14,153,771.72	14,536,814.21
研发费用		5,997,782.84	5,523,522.17
财务费用		-350,793.81	-2,380,440.50
其中：利息费用		139,787.99	2,462.05
利息收入		530,075.21	2,424,557.35
加：其他收益		20,705.61	18,275.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	-43,605.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、(五)	-43,605.77	
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）		-5,915,840.10	-3,560,676.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,383,040.88	19,987,715.55
加：营业外收入			9,676.99
减：营业外支出		4,143.41	8,070.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,378,897.47	19,989,321.74
减：所得税费用		4,326,446.81	2,550,573.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,052,450.66	17,438,748.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,052,450.66	17,438,748.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,052,450.66	17,438,748.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,691,054.58	68,010,064.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	306,350.91	549,573.29
经营活动现金流入小计		74,997,405.49	68,559,637.81
购买商品、接受劳务支付的现金		22,894,938.29	18,288,262.36
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		41,714,098.09	37,437,644.45

支付的各项税费		7,443,504.17	5,898,897.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	6,324,099.96	3,138,680.59
经营活动现金流出小计		78,376,640.51	64,763,485.10
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十一）	-3,379,235.02	3,796,152.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,802.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	17,802.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,896,405.94	2,480,668.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,896,405.94	2,480,668.21
投资活动产生的现金流量净额		-5,896,405.94	-2,462,865.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,987.49	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	428,347.60	167,680.75
筹资活动现金流出小计		440,335.09	167,680.75
筹资活动产生的现金流量净额		18,059,664.91	-167,680.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十一）	8,784,023.95	1,165,606.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十一）	66,452,669.55	73,748,611.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十一）	75,236,693.50	74,914,217.69

法定代表人：麦展棠

主管会计工作负责人：卢嘉亮

会计机构负责人：卢嘉亮

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,703,413.11	60,293,730.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		288,676.99	286,459.73
经营活动现金流入小计		68,992,090.10	60,580,189.90
购买商品、接受劳务支付的现金		22,145,888.43	14,453,421.17
支付给职工以及为职工支付的现金		30,208,885.87	30,286,142.00
支付的各项税费		6,893,137.36	5,514,761.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,567,658.22	2,570,760.38
经营活动现金流出小计		63,815,569.88	52,825,085.00
经营活动产生的现金流量净额		5,176,520.22	7,755,104.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,871,605.94	2,480,668.21
投资支付的现金		6,760,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,631,605.94	2,480,668.21
投资活动产生的现金流量净额		-12,631,605.94	-2,480,668.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,154.16	
支付其他与筹资活动有关的现金		416,062.60	66,880.74
筹资活动现金流出小计		422,216.76	66,880.74
筹资活动产生的现金流量净额		14,577,783.24	-66,880.74

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,122,697.52	5,207,555.95
加：期初现金及现金等价物余额		62,155,465.21	68,075,568.08
六、期末现金及现金等价物余额		69,278,162.73	73,283,124.03

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

报告期内公司无前述事项发生。

(二) 财务报表项目附注

广东顺融检测科技股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东顺融检测科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1992 年 8 月 14 日, 经佛山市顺德区市场监督管理局批准进行登记并领取《企业法人营业执照》, 由佛山市顺德区建设工程质量安全监督检测中心有限公司于 2023 年 6 月 25 日整体变更设立为股份有限公司, 由广东顺德控股集团有限公司、广东顺铁控股有限公司和佛山市顺德区顺融投资有限公司共同投资, 注册资本人民币 50,000,000.00 元。

截止至 2025 年 6 月 30 日, 公司的股东及股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
佛山市顺德区顺融投资有限公司	4,000.00	80.00	4,000.00	80.00
广东顺德控股集团有限公司	500.00	10.00	500.00	10.00
广东顺铁控股有限公司	500.00	10.00	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

法定代表人: 麦展棠。

(二) 公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围包括: 公司主营业务为检验检测服务, 主要包括建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大服务类别; 公司亦通过子公司从事施工图审查、工程勘察类服务。

1、检验检测服务

公司开展的检验检测服务是指公司根据客户委托, 依据国家相关法律法规、规范、标准, 对建设工程所涉及的地基与基础、施工工艺、建筑结构、建筑材料、建筑节能及室内环境等进行检验检测的活动, 并向委托方或相关需求方出具专业检测报告的服务行为。通过检验检测报告, 委托方及相关方能全面掌握建材和建设工程质量的实际情况, 及时发现相关的质量隐患, 督促建材供应商和施工单位严格控制质量, 有效降低工程质量事故, 并为建材入场、工程验收提供重要依据。报告期内, 公司检验检测服务可主要分为建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大类别, 具体如下:

(1) 建设工程类检验检测

建设工程类检验检测主要包括地基基础工程检测、主体结构工程检测、道路桥梁工程检测等建设工程的检验检测服务，具体如下：

①地基基础工程检测。

由于目前华南地区大部分建设工程的基础形式都是桩基础，因此地基基础工程检测的主要服务内容是桩基检测，通过竖向抗压静载试验、竖向抗拔静载试验、高应变法、低应变法、声波透射法、钻芯法等检测方法，公司可以得到试验桩的桩身完整性指标和承载力参数，进而评价试验桩的质量水平。除桩基检测外，公司还可通过平板载荷试验、静力触探、圆锥动力触探、标准贯入试验、十字剪切板试验等检测手段对地基承载力进行检测。

②主体结构工程检测

公司开展的主体结构工程检测主要包括混凝土结构检测与钢结构检测。其中，混凝土结构检测主要针对建筑物、构筑物的上部的混凝土实体结构进行检测，主要检测或试验参数包括混凝土强度、钢筋直径、数量、间距及保护层厚度、后锚固件抗拔力、楼板尺寸等；钢结构检测是指对钢结构工程进行检测，主要对钢结构用钢材的力学性能、高强螺栓扭矩系数、焊缝内部质量作出评价，及时为客户提供真实可靠的检测结果，为工程验收提供重要依据。

③道路桥梁工程检测

道路桥梁工程检测又可分为道路工程检测和桥梁工程检测。道路工程检测是指公司开展的道路厚度、压实度、平整度、弯沉、构造深度、摩擦系数、混凝土路面强度等检测服务，检验道路工程质量是否满足要求。桥梁工程检测包含新建桥梁验收检测和运营期的定期检测，新桥验收检测是为了评价新桥的工程质量是否达到营运的质量要求，检测结果不合格的桥梁不得投入使用；桥梁定期检测是为了掌握桥梁使用一定时间后桥梁结构的工作状态、结构安全和使用性能情况，以判断其是否可以继续营运或对其进行结构加固等。桥梁工程检测主要的试验方法是桥梁荷载试验，包括桥梁静载试验和桥梁动载试验。

（2）建材环保类检验检测

建材类检测是对建设工程中用到的主要材料如混凝土、砂、石、水泥、钢筋、矿粉、沥青、塑料管材等进行专业的试验分析，进而得出可评价材料质量的数据和报告；在实际检测中，需根据相关规定或标准对不同批次的建筑材料按一定比例进行抽检，因每一种建筑材料都有其特定的质量评价参数，因此也有其特定的试验设备和试验方法。除常规建材检验检测服务外，公司还提供包括建筑节能、室内环境检测等建材相关的节能环保评估检测服务。

（三）母公司以及实际控制人的名称

本公司母公司为佛山市顺德区顺融投资有限公司（以下简称“顺融投资”），实际控制人为佛山市顺德区国有资产监督管理局。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表已经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自 1992 年 8 月 14 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
扣除非经常性损益后未审利润总额	比例大于 5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	无法收回款项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和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应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

对于其他应收款的减值损失计量，按预期信用损失一般模型计提坏账准备；

按预期信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	30%
3-4 年（含 4 年）	50%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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。

本公司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，分别下列情况处理：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。

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。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时以实际成本计价，存货的发出按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（2）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投

资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	4-5	5	19-23.75
办公设备及其他	3-5	5	19-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
软件	10 年

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括检验检测服务、审图服务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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。

本公司收入确认的具体政策：

本公司提供的检验检测服务主要包括建设工程类检验检测和建材环保类检验检测两大服务类别，检验检测服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：检验检测服务已提供，并交付检测结果，在报告上传至系统时作为服务完成的标志；提供的审图业务按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：审图服务已提供，审查合格书已出具；提供的勘察业务按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：勘察服务已提供，报告已出具。收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值	按房产原值一次减30%后的余值的1.2%计缴/按房产租金收入的12%计缴
土地使用税	土地面积	4元/平方米

本公司各纳税主体适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
广东顺融检测科技股份有限公司	15%

佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司

20%

广东泓基勘察设计有限公司

20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

广东顺融检测科技股份有限公司为高新技术企业。根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044001501，发证日期：2020年12月1日），被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，自顺融科技技术企业证书认定后的三年内，企业所得税减按15%的比例计缴。

2023年12月28日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告顺融科技的国家高新技术企业资质，《高新技术企业证书》编号为GR202344016551，有效期为2023年12月28日至2026年12月28日。

佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司和广东泓基勘察设计有限公司为小型微利企业。小型微利企业所得税优惠政策：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（财政部 税务总局公告2022年第13号）；自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（财政部 税务总局公告2023年第6号）；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日（财政部税务总局公告2023年第12号）。

小型微利企业增值税优惠政策：2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）

研发费用加计扣除政策：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。（财政部 税务总局公告2023年第7号）

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本期无会计政策的变更。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

（四）2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

本公司本期无首次执行新收入、新金融工具及租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年6月30日，上期指2024年1-6月，本期指2025年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	75,236,693.50	66,392,426.55
其他货币资金	21,972,331.41	21,770,470.58
合计	97,209,024.91	88,162,897.13
其中：存放在境外的款项总额		

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 21,972,331.41 元。

（二）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	741,061.52	
合计	741,061.52	

2. 期末已质押的应收票据

本公司本期无期末已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司本期无期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4. 本期实际核销的应收票据情况

本公司本期无实际核销的应收票据。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	105,532,585.66	80,635,163.34
1-2 年（含 2 年）	20,939,723.08	20,286,284.18

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年（含 3 年）	7,088,105.56	7,705,078.29
3-4 年（含 4 年）	11,484,110.91	14,274,006.16
4-5 年（含 5 年）	8,452,394.39	305,583.58
5 年以上	290,888.08	
<u>合计</u>	<u>153,787,807.68</u>	<u>123,206,115.55</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)			
单项计提预期坏账准备的 应收账款	1, 041, 988. 02	0. 68	1, 041, 988. 02	100. 00	
按组合计提坏账准备	<u>152, 745, 819. 66</u>	<u>99. 32</u>	<u>21, 609, 804. 92</u>	<u>14. 15</u>	<u>131, 136, 014. 74</u>
按预期信用风险组合计提 坏账准备的应收账款	152, 745, 819. 66	99. 32	21, 609, 804. 92	14. 15	131, 136, 014. 74
合计	<u>153, 787, 807. 68</u>	<u>100. 00</u>	<u>22, 651, 792. 94</u>		<u>131, 136, 014. 74</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期坏账准备的应收账款	1,041,988.02	0.85	1,041,988.02	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>122,164,127.53</u>	<u>99.15</u>	<u>15,295,387.57</u>	<u>12.52</u>	<u>106,868,739.96</u>
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	122,164,127.53	99.15	15,295,387.57	12.52	106,868,739.96
合计	<u>123,206,115.55</u>	<u>100.00</u>	<u>16,337,375.59</u>		<u>106,868,739.96</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例（%）	计提理由
	账面余额	坏账准备		
佛山市顺德区怡创房地产有限公司	1,041,988.02	1,041,988.02	100.00	涉及恒大项目，收回难度较大
<u>合计</u>	<u>1,041,988.02</u>	<u>1,041,988.02</u>		

组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	105,532,585.66	5,276,629.10	5.00
1-2 年（含 2 年）	20,897,336.48	2,089,733.65	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,734,202.46	2,020,260.74	30.00
3-4 年（含 4 年）	11,473,915.41	5,736,957.71	50.00
4-5 年（含 5 年）	8,107,779.65	6,486,223.72	80.00
合计	152,745,819.66	21,609,804.92	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	15,295,387.57			15,295,387.57
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	6,314,417.35			6,314,417.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	21,609,804.92			21,609,804.92

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	15,295,387.57	6,314,417.35				21,609,804.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备组合	1,041,988.02					1,041,988.02
合计	16,337,375.59	6,314,417.35				22,651,792.94

4. 本期无核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
广东顺控水务投资建设有限 公司	35,171,268.94		35,171,268.94	22.87	1,836,338.70
广东顺广轨道交通有限公司	10,651,947.77		10,651,947.77	6.93	7,305,322.30
广东顺控交通投资有限公司	5,263,332.74		5,263,332.74	3.42	268,781.20
广东顺德中心城区投资开发 有限公司	4,812,404.75		4,812,404.75	3.13	1,979,463.65
佛山保誉置业有限公司	4,338,136.87		4,338,136.87	2.82	339,489.33
<u>合计</u>	<u>60,237,091.07</u>		<u>60,237,091.07</u>	<u>39.17</u>	<u>11,729,395.18</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	299,514.25	100.00	320,886.83	100.00
<u>合计</u>	<u>299,514.25</u>	<u>100.00</u>	<u>320,886.83</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
京东商城	174,716.54	58.33
开源证券股份有限公司	78,616.36	26.25
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	38,985.81	13.02
佛山市三水新日石润滑油脂经营部	5,600.00	1.87
滴滴出行科技有限公司	1,595.54	0.53
<u>合计</u>	<u>299,514.25</u>	<u>100.00</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	623,758.03	479,725.94
<u>合计</u>	<u>623,758.03</u>	<u>479,725.94</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	345,784.79	270,123.89
1-2 年（含 2 年）	200,201.08	225,402.16
2-3 年（含 3 年）	164,402.16	
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		101,231.55
5 年以上	101,231.55	
<u>合计</u>	<u>811,619.58</u>	<u>596,757.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	199,317.19	495.31
保证金和押金	565,502.39	533,034.79
员工备用金	46,800.00	63,227.50
<u>合计</u>	<u>811,619.58</u>	<u>596,757.60</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用风险组合					
计提坏账准备	811,619.58	100.00	187,861.55	23.15	623,758.03
合计	811,619.58	100.00	187,861.55	23.15	623,758.03

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用风险组合					
计提坏账准备	596,757.60	100.00	117,031.66	19.61	479,725.94
合计	596,757.60	100.00	117,031.66	19.61	479,725.94

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	117,031.66			<u>117,031.66</u>

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	70,829.89			<u>70,829.89</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	187,861.55			<u>187,861.55</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	117,031.66	70,829.89				187,861.55
<u>合计</u>	<u>117,031.66</u>	<u>70,829.89</u>				<u>187,861.55</u>

（6）本期无实际核销的其他应收款

（7）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	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
佛山市顺德区华兴建筑材料有限公司	224,103.24	27.61	保证金和押金	1-2年（含2年）、2-3年（含3年）	52,290.76
佛山市顺德区土地储备发展中心	67,400.00	8.30	保证金和押金	5年以上	67,400.00
佛山市公共资源交易中心	60,000.00	7.39	保证金和押金	1-2年（含2年）	6,000.00
广东新宝电器股份有限公司	50,000.00	6.16	保证金和押金	1年以内（含1年）	2,500.00
中建电子商务有限责任公司	40,000.00	4.93	保证金和押金	1年以内（含1年）、1-2年（含2年）	3,000.00
<u>合计</u>	<u>441,503.24</u>	<u>54.39</u>			<u>131,190.76</u>

（六）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
对联营、合营企业投资	119,974,945.31		119,974,945.31	120,018,551.08		120,018,551.08
合计	<u>119,974,945.31</u>		<u>119,974,945.31</u>	<u>120,018,551.08</u>		<u>120,018,551.08</u>

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
佛山市顺德区立城产业投资有限公司	120,018,551.08		
合计	<u>120,018,551.08</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业				
佛山市顺德区立城产业投资有限公司	-43,605.77			
合计	<u>-43,605.77</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
佛山市顺德区立城产业投资有限公司			119,974,945.31	
合计			<u>119,974,945.31</u>	

（七）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,872,552.93	101,319,967.04
固定资产清理	34,451.98	
合计	<u>96,907,004.91</u>	<u>101,319,967.04</u>

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>95,891,223.30</u>	<u>59,538,469.83</u>	<u>6,822,358.61</u>	<u>15,314,334.92</u>	<u>177,566,386.66</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本期增加金额		<u>688,592.64</u>	<u>269,024.90</u>	<u>293,343.89</u>	<u>1,250,961.43</u>
(1) 购置		688,592.64	269,024.90	293,343.89	1,250,961.43
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		<u>417,151.79</u>		<u>29,095.49</u>	<u>446,247.28</u>
(1) 处置或报废		417,151.79		29,095.49	446,247.28
4. 期末余额	<u>95,891,223.30</u>	<u>59,809,910.68</u>	<u>7,091,383.51</u>	<u>15,578,583.32</u>	<u>178,371,100.81</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>16,923,912.29</u>	<u>40,115,436.61</u>	<u>5,369,742.04</u>	<u>13,837,328.68</u>	<u>76,246,419.62</u>
2. 本期增加金额	<u>1,594,548.90</u>	<u>3,426,982.65</u>	<u>357,999.48</u>	<u>278,766.60</u>	<u>5,658,297.63</u>
(1) 计提	1,594,548.90	3,426,982.65	357,999.48	278,766.60	5,658,297.63
3. 本期减少金额		<u>381,337.71</u>		<u>24,831.66</u>	<u>406,169.37</u>
(1) 处置或报废		381,337.71		24,831.66	406,169.37
4. 期末余额	<u>18,518,461.19</u>	<u>43,161,081.55</u>	<u>5,727,741.52</u>	<u>14,091,263.62</u>	<u>81,498,547.88</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>77,372,762.11</u>	<u>16,648,829.13</u>	<u>1,363,641.99</u>	<u>1,487,319.70</u>	<u>96,872,552.93</u>
2. 期初账面价值	<u>78,967,311.01</u>	<u>19,423,033.22</u>	<u>1,452,616.57</u>	<u>1,477,006.24</u>	<u>101,319,967.04</u>

(八) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,327.49	1,589,674.21
<u>合计</u>	<u>35,327.49</u>	<u>1,589,674.21</u>

2. 在建工程

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
厂房装修				1,589,674.21		1,589,674.21
仓库地面混凝土工程	35,327.49		35,327.49			
<u>合计</u>	<u>35,327.49</u>		<u>35,327.49</u>	<u>1,589,674.21</u>		<u>1,589,674.21</u>

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>7,051,136.11</u>	<u>7,051,136.11</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	500,441.75	500,441.75
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>7,551,577.86</u>	<u>7,551,577.86</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>528,835.22</u>	<u>528,835.22</u>
2. 本期增加金额	<u>466,833.40</u>	<u>466,833.40</u>
(1) 计提	466,833.40	466,833.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>995,668.62</u>	<u>995,668.62</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>6,555,909.24</u>	<u>6,555,909.24</u>
2. 期初账面价值	<u>6,522,300.89</u>	<u>6,522,300.89</u>

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>15,675,865.06</u>	<u>4,369,328.68</u>	<u>20,045,193.74</u>
2. 本期增加金额		<u>118,387.14</u>	<u>118,387.14</u>
(1) 购置		118,387.14	118,387.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>15,675,865.06</u>	<u>4,487,715.82</u>	<u>20,163,580.88</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>3,997,345.59</u>	<u>3,568,182.44</u>	<u>7,565,528.03</u>
2. 本期增加金额	<u>156,758.65</u>	<u>85,123.40</u>	<u>241,882.05</u>
(1) 计提	156,758.65	85,123.40	241,882.05
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>4,154,104.24</u>	<u>3,653,305.84</u>	<u>7,807,410.08</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>11,521,760.82</u>	<u>834,409.98</u>	<u>12,356,170.80</u>
2. 期初账面价值	<u>11,678,519.47</u>	<u>801,146.24</u>	<u>12,479,665.71</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
华兴厂房装修款		4,706,099.59	263,893.44		4,442,206.15
合计		<u>4,706,099.59</u>	<u>263,893.44</u>		<u>4,442,206.15</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	22,839,654.49	3,620,512.11	16,454,407.25	2,615,833.45
可抵扣亏损	1,293,061.11	270,201.61		
使用权资产/租赁负债/ 一年内到期的流动负债	1,215,641.67	248,592.47	1,039,108.60	212,379.99
应付职工薪酬			3,416,580.83	512,487.12
合计	<u>25,348,357.27</u>	<u>4,139,306.19</u>	<u>20,910,096.68</u>	<u>3,340,700.56</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付设备款	1,112,533.41		974,002.50	
合计	<u>1,112,533.41</u>		<u>974,002.50</u>	

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	21,972,331.41	21,972,331.41		保函保证金及大额存单
合计	<u>21,972,331.41</u>	<u>21,972,331.41</u>		

接上表:

项目	期初余额			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	21,710,227.58	21,710,227.58		保函保证金及大额存单
合计	<u>21,710,227.58</u>	<u>21,710,227.58</u>		

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	18,500,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	18,500,000.00	

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,309,857.43	14,424,702.68
合计	12,309,857.43	14,424,702.68

2. 无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收检测费	36,306,837.53	32,345,749.91
合计	36,306,837.53	32,345,749.91

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,137,733.08	29,646,925.15	37,754,705.34	9,029,952.89
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,836,781.16	3,753,371.46	1,083,409.70
三、辞退福利	127,467.83		127,467.83	
合 计	17,265,200.91	34,483,706.31	41,635,544.63	10,113,362.59

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,958,319.51	24,386,258.74	32,846,973.86	8,497,604.39
二、职工福利费		889,804.40	513,752.79	376,051.61
三、社会保险费		778,490.81	778,490.81	
其中：医疗保险费		704,368.65	704,368.65	
工伤保险费		74,122.16	74,122.16	
四、住房公积金		2,820,161.00	2,817,976.00	2,185.00
五、工会经费和职工教育经费	179,413.57	772,210.20	797,511.88	154,111.89
八、其他短期薪酬				
合 计	17,137,733.08	29,646,925.15	37,754,705.34	9,029,952.89

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,948,267.93	2,948,267.93	
2. 失业保险费		146,969.88	146,969.88	
3. 企业年金缴费		1,741,543.35	658,133.65	1,083,409.70
合计		<u>4,836,781.16</u>	<u>3,753,371.46</u>	<u>1,083,409.70</u>
4. 辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	127,467.83		127,467.83	
合计	<u>127,467.83</u>		<u>127,467.83</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,673,346.98	1,411,759.72
增值税	875,213.96	688,422.44
房产税	443,420.53	
城市维护建设税	66,439.79	37,451.46
教育费附加	28,474.20	16,050.62
地方教育附加	18,982.80	10,700.42
土地使用税	22,245.88	
印花税	750.00	
代扣代缴个人所得税	157.05	78,710.51
合计	<u>3,129,031.19</u>	<u>2,243,095.17</u>

(二十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,286,652.73	6,775,173.82
合计	<u>3,286,652.73</u>	<u>6,775,173.82</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴费用	402,253.51	226,468.17
押金及保证金	130,000.00	160,000.00
往来款	1,595,055.72	3,804,709.07

项目	期末余额	期初余额
设备采购款	475,288.78	1,712,062.37
劳务服务费	272,592.32	675,707.79
中介咨询费	411,462.40	196,226.42
<u>合计</u>	<u>3,286,652.73</u>	<u>6,775,173.82</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
使用权资产租赁付款额	1,595,864.45	1,263,755.81
<u>合计</u>	<u>1,595,864.45</u>	<u>1,263,755.81</u>

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	145,383.74	90,690.19
<u>合计</u>	<u>145,383.74</u>	<u>90,690.19</u>

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,047,681.17	8,960,441.45
减：未确认的融资费用	1,276,130.26	1,399,031.96
重分类至一年内到期的非流动负债	1,595,864.45	1,263,755.81
<u>合计</u>	<u>6,175,686.46</u>	<u>6,297,653.68</u>

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
佛山市顺德区顺融投资有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00
广东顺德控股集团有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
广东顺铁控股有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>						<u>50,000,000.00</u>

(二十五) 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	251,735,329.58			251,735,329.58
<u>合计</u>	<u>251,735,329.58</u>			<u>251,735,329.58</u>

(二十六) 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	9,095,744.70	2,405,245.07		11,500,989.77
<u>合计</u>	<u>9,095,744.70</u>	<u>2,405,245.07</u>		<u>11,500,989.77</u>

注：2025 年 1-6 月盈余公积增加主要系按照净利润的 10%计提法定盈余公积

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	50,540,015.40	23,003,626.96
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>50,540,015.40</u>	<u>23,003,626.96</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,599,011.15	16,844,905.88
减：提取法定盈余公积	2,405,245.07	1,743,874.85
对所有者（或股东）的分配		
其他		
期末未分配利润	<u>70,733,781.48</u>	<u>38,104,657.99</u>

（二十八）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	97,140,639.28	38,328,693.71	81,898,413.85	35,094,629.44
其他业务	357,774.36		538,016.36	30,818.30
<u>合计</u>	<u>97,498,413.64</u>	<u>38,328,693.71</u>	<u>82,436,430.21</u>	<u>35,125,447.74</u>

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	443,420.53	456,887.00
城市维护建设税	204,904.36	164,891.73
教育费附加	87,805.68	70,667.87
地方教育附加	58,537.11	47,111.92
土地使用税	22,245.88	22,248.32
车船使用税	4,823.44	6,143.44
印花税	1,511.85	9,412.34
<u>合计</u>	<u>823,248.85</u>	<u>777,362.62</u>

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,062,843.31	1,910,004.22
办公费	266,651.25	333,607.79
物业管理费	39,898.25	172,497.70
顾问及劳务费	97,540.57	
折旧与摊销	95,162.02	116,172.47
其他		51,734.56
<u>合计</u>	<u>2,562,095.40</u>	<u>2,584,016.74</u>

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,958,373.96	10,341,804.93
折旧与摊销	2,911,777.72	2,711,937.13
办公费	1,722,765.35	2,384,212.30
顾问及劳务费	892,304.96	871,190.75
修理费	112,713.56	355,782.28
其他	616,887.37	971,529.15
<u>合计</u>	<u>17,214,822.92</u>	<u>17,636,456.54</u>

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,372,154.61	4,684,081.98
折旧费	558,583.22	569,908.94
其他	67,045.01	269,531.25
<u>合计</u>	<u>5,997,782.84</u>	<u>5,523,522.17</u>

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	<u>150,034.76</u>	<u>6,172.75</u>
其中：银行借款利息支出	11,987.49	
租赁负债利息支出	138,047.27	6,172.75
减：利息收入	535,330.94	2,428,008.10
手续费	40,102.79	41,874.80
<u>合计</u>	<u>-345,193.39</u>	<u>-2,379,960.55</u>

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
返还个人所得税手续费	28,123.80	21,530.75
高企认定补助	5,000.00	
专利补助		5,100.00
<u>合计</u>	<u>33,123.80</u>	<u>26,630.75</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,605.77	
<u>合计</u>	<u>-43,605.77</u>	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,314,417.35	-3,914,482.57
其他应收款坏账损失	-70,829.89	-24,335.47
<u>合计</u>	<u>-6,385,247.24</u>	<u>-3,938,818.04</u>

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处理旧废品		9,676.99	
<u>合计</u>		<u>9,676.99</u>	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	<u>5,625.92</u>	<u>8,230.16</u>	<u>5,625.92</u>
其中：固定资产报废损失	5,625.92	8,230.16	5,625.92
对外捐赠	1,580.00	7,000.00	1,580.00
其他	1.38	22.77	1.38
<u>合计</u>	<u>7,207.30</u>	<u>15,252.93</u>	<u>7,207.30</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,713,621.28	3,107,903.76
递延所得税费用	-798,605.63	-700,987.92

合计	3,915,015.65	2,406,915.84
----	--------------	--------------

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,514,026.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,977,104.02
子公司适用不同税率的影响	186,997.08
调整以前期间所得税的影响	962,918.16
非应税收入的影响	6,540.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	652.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-319,529.25
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	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
加计扣除	-899,667.43
所得税费用合计	3,915,015.65

（四十）现金流量表项目注释

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
利息收入	273,227.11	513,265.55
政府补助	33,123.80	26,630.75
其他		9,676.99
合计	306,350.91	549,573.29

（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
付现管理费用	5,596,418.74	2,011,104.49
付现销售费用	404,090.07	557,840.05
付现研发费用	67,045.01	269,531.25
付现财务费用	40,102.79	41,874.80
其他	216,443.35	258,330.00
合计	6,324,099.96	3,138,680.59

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
长期租赁支出	428,347.60	167,680.75
<u>合计</u>	<u>428,347.60</u>	<u>167,680.75</u>

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,599,011.15	16,844,905.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,385,247.24	3,938,818.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,658,297.63	5,833,812.68
使用权资产摊销	466,833.40	157,348.52
无形资产摊销	241,882.05	222,591.24
长期待摊费用摊销	263,893.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,625.92	8,230.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-112,069.07	-1,908,569.80
投资损失（收益以“－”号填列）	43,605.77	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-798,605.63	-700,987.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,516,243.04	-15,771,061.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,616,713.88	-4,828,934.98
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,379,235.02</u>	<u>3,796,152.71</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	75,236,693.50	74,914,217.69
减：现金的期初余额	66,452,669.55	73,748,611.10
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,784,023.95	1,165,606.59

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,236,693.50	66,452,669.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	75,236,693.50	66,392,426.55
可随时用于支付的其他货币资金		60,243.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,236,693.50	66,452,669.55

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	21,972,331.41	21,710,227.58	保函保证金及大额存单
合计	21,972,331.41	21,710,227.58	

（四十二）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司2025年1-6月支付短期租赁或低价值资产租金185,745.20元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 614,092.80（单位：元 币种：人民币）

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,372,154.61	4,684,081.98
折旧费	558,583.22	569,908.94
其他	67,045.01	269,531.25
<u>合计</u>	<u>5,997,782.84</u>	<u>5,523,522.17</u>
其中：费用化研发支出	5,997,782.84	5,523,522.17
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>5,997,782.84</u>	<u>5,523,522.17</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
佛山市顺德区顺 建施工图审查有 限公司	广东佛山	10,000,000.00	广东佛山	建设工程施工图 审查、技术评审 服务和工程技术 咨询工作	100.00		设立
广东泓基勘察设 计有限公司	广东广州	5,000,000.00	广东广州	专业技术服务业	100.00		收购

2. 重要非全资子公司

无。

3. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市顺德区立城产业投资有限公司	广东佛山	广东佛山	资本市场服务	44.29%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	佛山市顺德区立城产业投资有限公司	佛山市顺德区立城产业投资有限公司
流动资产	8,527,218.54	61,361,359.33
非流动资产	268,632,370.00	209,726,397.92
资产合计	<u>277,159,588.54</u>	<u>271,087,757.25</u>
流动负债	6,296,041.26	125,875.08
非流动负债		
负债合计	<u>6,296,041.26</u>	<u>125,875.08</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	270,863,547.28	270,961,882.17
按持股比例计算的净资产份额	119,974,945.31	120,018,551.08
调整事项		
——商誉		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	佛山市顺德区立城产业投资有限公司	佛山市顺德区立城产业投资有限公司
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	119,974,945.31	120,018,551.08
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-98,447.33	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-98,447.33	

本年度收到的来自联营企业的股利

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
返还个人所得税手续费	28,123.80	21,530.75
高企认定补助	5,000.00	
专利补助		5,100.00
<u>合计</u>	<u>33,123.80</u>	<u>26,630.75</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	97,209,024.91			<u>97,209,024.91</u>
应收票据	741,061.52			<u>741,061.52</u>
应收账款	131,136,014.74			<u>131,136,014.74</u>
其他应收款	623,758.03			<u>623,758.03</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	88,162,897.13			<u>88,162,897.13</u>
应收账款	106,868,739.96			<u>106,868,739.96</u>
其他应收款	479,725.94			<u>479,725.94</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		18,500,000.00	<u>18,500,000.00</u>
应付账款		12,309,857.43	<u>12,309,857.43</u>
其他应付款		3,286,652.73	<u>3,286,652.73</u>
一年内到期的非流动负债		1,595,864.45	<u>1,595,864.45</u>
租赁负债		6,175,686.46	<u>6,175,686.46</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		14,424,702.68	<u>14,424,702.68</u>
其他应付款		6,775,173.82	<u>6,775,173.82</u>
一年内到期的非流动负债		1,263,755.81	<u>1,263,755.81</u>
租赁负债		6,297,653.68	<u>6,297,653.68</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，

否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 6 月 30 日						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	18,897,673.95						<u>18,897,673.95</u>
应付账款	12,309,857.43						<u>12,309,857.43</u>
其他应付款	2,418,962.77	468,525.81	30,000.00	42,264.15		326,900.00	<u>3,286,652.73</u>
一年内到期的非流动负债	1,852,842.14						<u>1,852,842.14</u>
租赁负债		962,163.54	845,473.80	848,097.10	945,756.72	3,585,994.23	<u>7,187,485.39</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
应付账款	14,424,702.68						<u>14,424,702.68</u>
其他应付款	6,346,009.67	60,000.00	42,264.15		326,900.00		<u>6,775,173.82</u>
一年内到期的非流动负债	1,524,600.40						<u>1,524,600.40</u>
租赁负债		822,397.20	822,397.20	822,397.20	909,776.86	4,058,872.59	<u>7,435,841.05</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司于

2025年6月30日持有的浮动利率带息金融工具是除定期存款以外的银行存款和银行借款，由于期限较短，因此由市场利率的变化对公司造成的现金流量利率风险较小。本公司于2025年6月30日持有的固定利率带息金融工具是以摊余成本计量的定期存款和银行借款，市场利率的变化不会使本公司由于该些金融工具面临公允价值利率风险。总体而言，本公司面临的利率风险不重大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司未发生外币相关的收入和支出，未受到汇率风险的影响。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年1-6月和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、租赁负债。资本包括股本、资本公积、盈余公积、未分配利润，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	91,562,676.12	80,706,022.17
净负债小计	91,562,676.12	80,706,022.17
股东权益	383,970,100.83	361,371,089.68
调整后资本	383,970,100.83	361,371,089.68
净负债和资本合计	475,532,776.95	442,077,111.85
杠杆比率	19.25%	18.26%

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）
佛山市顺德区顺融投资有限公司	广东佛山	商业服务业	5,010,000,000.00	80.00	80.00

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
佛山市顺德区立城产业投资有限公司	参股公司，持股 44.29%

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东顺德控股集团有限公司	公司股东，直接持有公司 10%的股权
广东顺铁控股有限公司	公司股东，直接持有公司 10%的股权
佛山市顺科智汇科技有限公司	顺融投资全资子公司
佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司 （以下简称“顺辰建筑”）	顺融投资全资子公司
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	顺融投资持股 51.22%子公司
佛山市顺德区保安服务有限公司	顺融投资持股 49.00%子公司
佛山市顺德区人才开发有限公司	顺融投资持股 49.00%子公司
佛山市顺德建设监理有限公司	顺辰建筑持股 70.00%子公司
佛山市优盟商务有限公司	顺融投资持有 30.00%股权
广东顺控物业发展有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的， 除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
广东顺德农村商业银行股份有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的， 除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2024 年 6 月 20 日）
佛山市佛江高速公路有限公司	公司控股股东的董监高直接或间接控制的，或担任董高的， 除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织（至 2025 年 1 月 18 日）
佛山市顺德区良德仓储有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织 （自 2024 年 3 月 20 日至 2025 年 2 月 6 日）
佛山市顺德区联皓科技开发有限公司	公司董监高及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	担任董高的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织 (至 2024 年 3 月 6 日)

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺科智汇科技有限公司	接受劳务	498,170.16	160,857.86
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	接受服务		173,018.87
佛山市顺德区保安服务有限公司	接受服务	841,973.23	1,000,965.79
广东顺控物业发展有限公司	接受服务	33,440.37	66,880.74
佛山市顺德区人才开发有限公司	接受服务	8,000.00	
佛山市顺德建设监理有限公司	接受服务	67,307.55	
佛山市顺德区顺融投资有限公司	接受服务	40,754.72	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区联皓科技开发有限公司	提供劳务		226,144.62
广东顺控物业发展有限公司	提供劳务		28,639.05
佛山市顺德区顺控企业管理咨询有限公司	提供劳务		611.32
广东顺德农村商业银行股份有限公司	提供劳务		12,556.60
佛山市佛江高速公路有限公司	提供劳务		3,883.50
广东顺铁控股有限公司	提供劳务	40,149.06	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租金定价依据	本期发生额	上期发生额
广东顺控物业发展有限公司	土地租赁	2007-6-1	不定期	市场价格	33,440.37	66,880.74
合计					33,440.37	66,880.74

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,983,191.30	2,036,661.13

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息收入		1,555,416.21
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费及其他		7,241.27

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市顺德区顺辰建筑工程咨询服务有限公司	4,111.32	2,055.66	4,111.32	2,055.66
应收账款	广东顺铁控股有限公司	40,149.06	2,007.45		
应收账款	广东顺控物业发展有限公司	7,104.80	710.48	10,949.30	547.47
其他应收款	广东顺控物业发展有限公司	12,150.00	607.50		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	广东顺控物业发展有限公司	192,586.45	264,337.15
合同负债	佛山市顺德区良德仓储有限公司		2,075.47
合同负债	佛山市佛江高速公路有限公司	116.50	116.50
其他应付款	佛山市顺科智汇科技有限公司		281,605.00
其他应付款	佛山市顺德区保安服务有限公司	130,900.00	542,035.79

（八）关联方承诺事项

无。

十四、股份支付

报告期内，本公司不存在股份支付事项。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

报告期内，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，本公司无利润分配计划。

（三）销售退回

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

报告期内本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	90,052,175.77	63,120,146.69
1-2 年（含 2 年）	14,060,746.53	14,297,557.11
2-3 年（含 3 年）	5,502,081.56	7,705,078.29
3-4 年（含 4 年）	11,484,110.91	14,274,006.16
4-5 年（含 5 年）	8,452,394.39	305,583.58
5 年以上	290,888.08	
合计	<u>129,842,397.24</u>	<u>99,702,371.83</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,041,988.02	0.80	1,041,988.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>128,800,409.22</u>	<u>99.20</u>	<u>19,672,779.55</u>	<u>15.27</u>	<u>109,127,629.67</u>
组合 1：账龄分析法组合	128,800,409.22	99.20	19,672,779.55	15.27	109,127,629.67
组合 2：合并范围内的关联方组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	129,842,397.24	100.00	20,714,767.57		109,127,629.67

接上表：

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,041,988.02	1.05	1,041,988.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,660,383.81	98.95	13,820,764.03	14.01	84,839,619.78
组合 1：账龄分析法组合	98,660,383.81	98.95	13,820,764.03	14.01	84,839,619.78
组合 2：合并范围内的关联方组合					
合计	99,702,371.83	100.00	14,862,752.05		84,839,619.78

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
佛山市顺德区怡创房地产有限公司	1,041,988.02	1,041,988.02	100.00	涉及恒大项目，收回难度较大
合计	1,041,988.02	1,041,988.02		

组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	90,052,175.77	4,502,608.61	5.00
1-2 年（含 2 年）	14,014,860.03	1,401,486.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,151,678.36	1,545,503.51	30.00
3-4 年（含 4 年）	11,473,915.41	5,736,957.71	50.00
4-5 年（含 5 年）	8,107,779.65	6,486,223.72	80.00
合计	128,800,409.22	19,672,779.55	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	13,820,764.03			<u>13,820,764.03</u>
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	5,852,015.52			<u>5,852,015.52</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	19,672,779.55			<u>19,672,779.55</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	13,820,764.03	5,852,015.52				19,672,779.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备组合	1,041,988.02					1,041,988.02
合计	<u>14,862,752.05</u>	<u>5,852,015.52</u>				<u>20,714,767.57</u>

4. 本期无核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东顺控水务投资建设有限公司	28,714,626.84		28,714,626.84	22.11	1,435,731.34
广东顺广轨道交通有限公司	10,651,947.77		10,651,947.77	8.20	7,305,322.30
广东顺控交通投资有限公司	5,240,874.47		5,240,874.47	4.04	262,043.72
广东顺德中心城区投资开发有限公司	4,808,853.10		4,808,853.10	3.70	1,979,108.48

单位名称	应收账款期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
佛山保誉置业有限公司	4,338,136.87		4,338,136.87	3.34	339,489.33
合计	53,754,439.05		53,754,439.05	41.39	11,321,695.17

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	454,557.06	460,825.94
合计	454,557.06	460,825.94

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	171,278.51	270,123.89
1-2 年（含 2 年）	196,401.08	204,402.16
2-3 年（含 3 年）	164,402.16	
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		101,231.55
5 年以上	101,231.55	
合计	633,313.30	575,757.60

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	51,924.91	495.31
保证金和押金	534,588.39	512,034.79
员工备用金	46,800.00	63,227.50
合计	633,313.30	575,757.60

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用风险组合 计提坏账准备	633,313.30	100.00	178,756.24	28.23	454,557.06

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（%）	
合计	633,313.30	100.00	178,756.24	28.23	454,557.06

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按预期信用风险组合					
计提坏账准备	575,757.60	100.00	114,931.66	19.96	460,825.94
合计	575,757.60	100.00	114,931.66	19.96	460,825.94

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	114,931.66			114,931.66
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	63,824.58			63,824.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	178,756.24			178,756.24

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	114,931.66	63,824.58				178,756.24
合计	114,931.66	63,824.58				178,756.24

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
佛山市顺德区华兴建筑材料有限公司	224,103.24	35.39	保证金和押金	1-2 年 (含 2 年)、2-3 年 (含 3 年)	52,290.76
佛山市顺德区土地储备发展中心	67,400.00	10.64	保证金和押金	5 年以上	67,400.00
佛山市公共资源交易中心	60,000.00	9.47	保证金和押金	1-2 年 (含 2 年)	6,000.00
广东新宝电器股份有限公司	50,000.00	7.89	保证金和押金	1 年以内 (含 1 年)	2,500.00
中建电子商务有限责任公司	40,000.00	6.32	保证金和押金	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	3,000.00
合计	441,503.24	69.71			131,190.76

(三) 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
对子公司投资	17,200,000.00		17,200,000.00	12,200,000.00	
对联营、合营企业投资	119,974,945.31		119,974,945.31	120,018,551.08	
合计	137,174,945.31		137,174,945.31	132,218,551.08	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司	10,000,000.00			
广东泓基勘察设计有限公司	2,200,000.00		5,000,000.00	
合计	12,200,000.00		5,000,000.00	

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
佛山市顺德区顺建施工图审查有限公司			10,000,000.00	
广东泓基勘察设计有限公司			7,200,000.00	
合计			17,200,000.00	

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
佛山市顺德区立城产业投资有限公司	120,018,551.08		
合计	120,018,551.08		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金红 利或利润
一、联营企业				
佛山市顺德区立城产业投资有限公司	-43,605.77			
合计	-43,605.77			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
佛山市顺德区立城产业投资有限公司			119,974,945.31	
合计			119,974,945.31	

（四）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	91,246,832.63	34,113,896.04	72,794,641.99	28,750,425.97
其他业务	594,471.60	228,813.72	774,713.60	259,632.02
合计	91,841,304.23	34,342,709.76	73,569,355.59	29,010,057.99

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,605.77	
合计	-43,605.77	

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-5,625.92	
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	33,123.80	
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	-1,581.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	2,952.04	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>22,964.46</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.45	0.45

广东顺融检测科技股份有限公司
二〇二五年八月二十二日

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	-5,625.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,123.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,581.38
非经常性损益合计	25,916.50
减：所得税影响数	2,952.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	22,964.46

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