



众深股份

NEEQ: 832251

上海众深科技股份有限公司

Shanghai JORSON Technologies Co.,Ltd.



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、公司负责人时晓峰、主管会计工作负责人叶方莉及会计机构负责人（会计主管人员）叶方莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	35
	附件会计信息调整及差异情况	123

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
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司指	指	指上海众深科技股份有限公司
公司章程	指	指上海众深科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期、本年	指	2025年1月01日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海众深科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai JORSON Technologies Co.,Ltd.		
	JORSON		
法定代表人	时晓峰	成立时间	2002年2月11日
控股股东	控股股东为（上海君深投资管理中心（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新），一致行动人为（邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 质检技术服务-M745 质检技术服务-M7450 专业技术服务		
主要产品与服务项目	第三方设备监造/检验技术服务、设计总包、工程项目管理等其他		
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	众深股份	证券代码	832251
挂牌时间	2015年4月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	28,970,500
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	时晓峰	联系地址	上海市浦东新区青桐路 333 弄 65 号
电话	021-58553378	电子邮箱	shixiaofeng@chinajorson.com
传真	021-58552296		
公司办公地址	上海市浦东新区青桐路 333 弄 65 号	邮政编码	201203
公司网址	www.chinajorson.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131000073624821XT		
注册地址	上海市静安区沪太路 1895 弄 51 号 3 幢 1154 室		
注册资本（元）	28,970,500	注册情况报告期内是否变更	是

公司注册地址由上海市静安区南京西路 881 号 1010 室变更至上海市静安区沪太路 1895 弄 51 号 3 幢 1154 室。

一、 会计数据、经营情况和管理层分析

二、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务立足于石油、化工、煤化工、半导体等行业，具有 CNAS 检验机构认证证书、国家局核准许可的公用管道 DD2、工业管道 DD3 的定期检验资质、特种设备检验检测机构核准证，凭借公司长年积累的监造核心技术，为工业企业客户提供设备监造 / 检验、过程质量控制、性能检测、建设工程设计和质量评价等服务，并出具检验 / 监造报告、设计成果等。公司主要客户包括中国石化、中国石油、中国海油、中国化学集团旗下各公司、万华化学集团股份有限公司等上市公司以及地方企业。公司控股子公司辽宁方大工程设计有限公司具有化工石化医药行业专业甲级资质主要从事氯碱行业工程设计及总承包业务等。公司控股子公司深圳中昌无损检测有限公司具有无损探伤 A 级资质，专业从事电力、石化行业的无损检测业务。公司全资子公司众深工程专业从事外资项目，配备有专业英语技能的检验员，主要客户对象为外资公司或合资公司；公司控股子公司上海灿迪软件有限公司专业从事软件开发、技术咨询等业务，拥有稳定的软件开发团队，为公司互联网+业务的拓展提供坚实的保障。公司按约定的服务价或费率向客户收取费用，同时将检验监造技术、服务质量和公信力融入品牌，由此获得客户的认可，从而获取收入、利润及现金流。企业主营业务为设备采购过程提供监理服务。

一、关于持续经营能力的评估

公司管理层主要从以下几个方面综合评估持续经营能力：

1. 主营业务基础

尽管 2025 年出现亏损，但公司核心的监造业务仍具备稳定的市场需求和行业基础，未发生根本性削弱。

2. 订单与在手项目情况

管理层对现有在手订单、已签约未执行项目以及潜在订单储备进行了评估，预测今年业务可持续经营。

3. 成本与费用可控性

针对监造业务人员成本上升及 AI 投入增加的问题，公司已制定优化措施，包括人员结构调整、提高效率、控制非必要支出等。

4. 经营改善措施

公司已明确战略方向：

- 聚焦监造主业

- 优化内部管理流程
- 提升服务效率和交付能力

这些措施预计将提升销售收入能力。

5. 现金流与资金状况

结合公司现金流预测、应收账款回款情况，管理层认为公司具备维持正常运营的资金基础。

基于上述分析，管理层认为公司不存在影响持续经营能力的重大不确定性，具备持续经营能力。

二、新客户拓展

公司将重点拓展以下类型客户：

- 大型煤化工项目
- 海外工程项目相关客户
- 通过提升监造服务质量和品牌信誉，逐步引入优质客户资源。

2. 新业务方向

- 智能化监造/数字化服务

利用 AI 技术提升：

- 检验数据分析能力
- 报告自动化与标准化水平

3. 订单预期

- 公司正在积极推进重点项目跟踪及投标工作
- 已储备一定潜在订单资源（目前已中标中石化古雷项目 广州院 MTO 项目 大庆寰球 EVA 项目）
- 预计随着管理优化及市场拓展，订单情况将逐步改善

公司已在重点行业和客户群体中积极拓展业务机会，并结合 AI 技术推进监造服务升级，预计未来订单结构将持续优化，为经营业绩改善提供支撑。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

从未来发展看，随着竞争加剧，检验检测行业的竞争分化，检验检测的行业特性决定了收购兼并是企业做大做强的手段。比如 BV、SGS、华测等综合型检验检测品牌，企业的发展路径基本印证这一点。尤其特检市场放开，导致竞争加剧，议价能力下降；资质放开的同时，核准规则对于检验人员的数量、资质要求大幅提高，相当部分的特检机构将逐步感受到经营甚至生存压力。

伴随市场的开放会有大量的检验机构涌入这个市场，市场重心将不断下移，检验机构向石化基地延伸渠道，进一步贴近石化企业贴身服务，将成为行业的发展趋势。与此同时，优质资源的横向、纵向流动将不断加快。拥有种类更多、等级更高的资质等级、更好激励措施的检验机构，将在未来市场竞争中占据主动地位。

甲 B 的检验机构收并购行为将常态化，资源逐步向少数头部企业倾斜。少数头部甲 B 的检验机构将获得甲 A 资质，进入更大的发展平台。

(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√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	高新技术企业：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2025年公司第四次（复审）通过高新技术企业认定，于2025年12月25日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202531003040，证书有效期3年；公司自2023年已取得上海市专精特新证书，后续将按要求进行复审。

三、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	167,569,241.60	209,576,716.90	-20.04%
毛利率%	25.99%	31.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,946,225.37	8,429,240.72	-229.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,952,028.14	6,024,130.72	-331.60%
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）	-8.82%	6.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-11.24%	4.82%	-
基本每股收益	-0.38	0.29	-231.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,541,333.18	246,647,574.70	-4.10%
负债总计	98,528,034.50	96,305,427.83	2.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,525,144.57	129,580,742.92	-8.53%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	4.47	-8.53%
资产负债率%（母公司）	19.85%	16.65%	-
资产负债率%（合并）	41.65%	39.05%	-
流动比率	2.07	2.23	-
利息保障倍数	-74.61	56.11	-
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	-5,060,861.60	13,793,540.13	-136.69%
应收账款周转率	1.95	2.33	-
存货周转率	6.75	13.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.10%	4.63%	-
营业收入增长率%	-20.04%	-16.91%	-
净利润增长率%	-162.22%	-34.50%	-

四、 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	45,003,951.90	19.03%	79,746,653.19	32.33%	-43.57%
应收票据	4,747,789.43	2.01%	3,222,435.08	1.31%	47.34%
应收账款	60,873,739.18	25.73%	67,525,452.33	27.38%	-9.85%
预付账款	2,236,490.76	0.95%	2,305,964.35	0.93%	-3.01%
其他应收款	5,448,128.16	2.30%	4,807,595.14	2.21%	13.32%
存货	20,513,475.80	8.67%	16,253,699.02	6.59%	26.21%
其他流动资产	798,915.73	0.34%	684,331.06	0.28%	16.74%
使用权资产	3,379,340.23	1.43%	3,353,561.48	1.36%	0.77%
应付账款	52,599,472.03	22.24%	54,307,445.28	22.02%	-3.15%
合同负债	15,083,546.81	6.38%	11,948,624.98	4.84%	26.24%
租赁负债	1,840,492.65	0.78%	1,689,879.01	0.69%	8.91%
交易性金融资产	46,512,744.91	19.66%	20,975,613.55	8.50%	121.75%
投资性房地产	2,181,807.40	0.92%	2,252,669.70	0.91%	-3.15%
应付职工薪酬	9,307,627.15	3.93%	10,561,137.31	4.28%	-11.87%
其他应付款	11,614,468.80	4.91%	9,310,185.73	3.77%	24.75%
一年内到期的非流动负债	1,605,637.78	0.68%	1,941,855.66	0.79%	-17.31%
应收款项融资	1,087,562.80	0.46%	2,231,454.66	0.19%	-51.26%
长期待摊费用	166,495.55	0.07%	467,070.68	0.19%	-64.35%
其他流动负债	874,242.63	0.37%	1,807,110.74	0.73%	-51.62%

项目重大变动原因

- 1、货币资金下降 43.57%，主要原因是用于购买稳定基金交易性金融资产，客户支付汇票居多。
- 2、应收票据上升 47.37%，主要原因是客户以票据方式进行结算增加。
- 3、存货上升 26.21%，主要原因是辽宁方大合同履行购入设备仪表仪器增加
- 4、其他流动资产上升 16.74%，主要原因是待抵扣进项税增加。
- 5、交易性金融资产上升 121.75%，主要原因是闲置货币资金用于购买稳定证券基金。
- 6、应付职工薪酬下降 11.87%，主要原因是较 2025 年新疆特检和上海华樾人员减少。
- 7、其他应付款上升 24.75%，主要本期相较于上期新增往来款和部分已报销计入费用未支付的款项。
- 8、一年内到期的非流动负债下降 17.31%，主要是众深股份租赁负债一年内到期。
- 9、应收款项融资下降 64.35%，主要原因是信用好的应收票据减少。
- 10、长期待摊下降 51.26%，主要原因是没有新增长期待摊资产。
- 11、合同负债上升 26.24%，主要原因是本期大客户项目没有结算。

(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	167,569,241.60	-	209,576,716.90	-	-20.04%
营业成本	124,013,666.42	74.01%	143,516,651.32	68.48%	-13.59%
毛利率%	25.99%	-	31.52%	-	-
税金及附加	1,052,677.99	0.63%	806,595.16	0.38%	30.51%
销售费用	6,961,515.85	4.15%	7,422,972.15	3.54%	-6.22%
管理费用	28,254,129.92	16.86%	25,586,127.79	12.21%	10.43%
研发费用	18,644,792.25	11.13%	20,811,779.73	9.93%	-10.41%
财务费用	-154,130.25	-0.09%	-168,444.93	-0.08%	8.50%
其他收益	1,203,155.15	0.72%	1,746,967.89	0.83%	-31.13%
公允价值变动 收益	751,416.67	0.45%	1,129,095.69	0.54%	-33.45%
资产处置收益	201,283.00	0.12%	3,175.21	0.00%	6,239.20%
营业外收入	580,092.30	0.35%	102,359.92	0.05%	466.72%
营业外支出	662,721.33	0.40%	149,103.30	0.07%	344.47%
信用减值损失	-1,577,290.65	-0.94%	-790,791.42	-0.38%	-99.46%
净利润	-8,856,693.31	-5.29%	14,235,144.00	6.79%	-162.22%
投资收益	831,894.80	0.50%	18,705.08	0.01%	4,347.43%
所得税费用	-1,018,887.36	-0.61%	-573,699.25	-0.27%	-77.60%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期下降 20.04%，2025 年合同有所减少，收入、成本均相应减少。
- 2、税金及附加本期上升 30.51%，主要原因是本年度取得的认证抵扣进项税发票减少。

- 3、管理费用较上年同期上升 10.43%，主要原因是本期较上期人员增加，职工薪酬增近 280 万元。
- 4、研发费用下降 10.41%，主要是辽宁方大研发项目人员工时减少，计入研发费用就相应减少了。
- 5、其他收益下降 31.13%，主要原因是本期政府补助减少了。
- 6、公允价值变动收益下降 33.45%，主要原因是投资亏损。
- 7、资产处置收益上升 6239.20%，主要原因是处理闲置资产。
- 8、营业外收入上升 466.72%，主要原因是上海华越注销应付未支付产生收入。
- 9、营业外支出上升 344.47%，主要原因是新疆众深注销应收未收回产生支出。
- 10、信用减值损失下降 99.46%，主要原因是 2025 年应收款计提坏账准备增加。
- 11、净利润本期下降 162.22%，主要原因是本期营业收入减少，成本费用上升，导致净利润大幅度下降。
- 12、投资收益上升 4347.43%，主要原因是 2025 年交易性金融资产稳定收益上升。
- 13、所得税费用减少 77.6%，主要原因是 2025 年净利润下降，所得税减少。
- 14、毛利率较上年同期下降 5.53%，主要原因是营业成本增加了，其中人工成本较高。

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	167,459,107.04	209,466,625.14	-20.05%
其他业务收入	110,134.56	110,091.76	0.04%
主营业务成本	123,942,804.12	143,410,357.86	-13.57%
其他业务成本	70,862.30	106,293.46	-33.33%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
监理服务	47,960,927.86	46,083,485.03	3.91%	-29.04%	-10.05%	-20.28%
软件服务	818,811.94	616,149.52	24.75%	8.90%	34.94%	-14.52%
工程设计	58,119,944.46	38,351,645.78	34.01%	-7.14%	-7.32%	0.13%
检测服务	58,267,996.78	36,761,623.79	36.91%	5.53%	27.77%	-10.98%
工程施工	2,291,426.00	2,130,000.00	7.04%	-90.18%	-90.12%	-0.49%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

监理服务收入较上年同期下降 29.04%，主要系特种设备检验等业务下滑所致。监理服务毛利率较上年同期下降 20.28%，主要原因是监造业务人员成本增加及 AI 投入增加所致。工程施工收入较上年减少 90.18%，由于工程施工业务暂缓，没有承接新项目，收入减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关
----	----	------	---------	---------

				系
1	西安热工研究院有限公司	7,263,214.00	4.34%	否
2	中国石化工程有限公司	5,609,048.60	3.35%	否
3	江苏苏美达成套设备工程有限公司	4,491,886.80	2.68%	否
4	中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	4,905,305.08	2.93%	否
5	空气化工产品(中国)投资有限公司	3,012,275.46	1.80%	否
合计		25,281,729.94	15.10%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市富明威实业有限公司	4,872,581.00	11.10%	否
2	陕西勤敏静俭电力技术服务有限责任公司	2,452,662.00	5.59%	否
3	蓝星(北京)化工机械有限公司	2,130,000.00	4.85%	否
4	湖南特辉电力科技有限公司	1,495,650.00	3.41%	否
5	深圳市盛美工程检测有限公司	1,494,475.00	3.41%	否
合计		12,445,368.00	28.36%	-

(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	-5,060,861.60	13,793,540.13	-136.69%
投资活动产生的现金流量净额	-26,962,280.11	-4,505,976.13	-498.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,658,967.56	-5,464,028.56	-3.57%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额变动下降 136.69%，主要原因提供销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 4410 万，催收回款缓慢，本期支付其他与经营活动相关的现金增加 580 万，导致经营现金净额下降较大，投资活动产生的现金流量净额减少 498.37%，主要原因是众深股份资金投资稳定的证券市场。

五、 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 主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	-----	-----	------	-----

	司 类 型	要 业 务					
深圳市中昌检测技术有限公司	控 股 子 公 司	检 测 服 务	10,000,000	34,375,252.3 3	27,267,856.9 2	54,248,929.2 4	3,867,313.68
辽宁方大工程设计有限公司	控 股 子 公 司	工 程 设 计	10,000,000	82,900,943.8 0	10,596,051.4 8	63,065,358.6 8	225,597.58
上海众深工程技术咨询有限公司	控 股 子 公 司	监 理 服 务	1,000,000	21,136,242.7 8	1,124,031.34	385,725.54	-2,729,210.3 4
SHANGHAI JORSON TECHNOLOGIES CO., LIMITED	控 股 子 公 司	监 理 服 务	10,000	13,369,210.8 7	11,381,668.3 8	1,231,595.81	440,307.44
上海叶新环境检测技术有限公司	控 股 子 公 司	检 测 服 务	500,000	121,829.14	-195,428.72	0.00	-11,973.00
上海灿迪软件有限公司	控 股 子 公 司	软 件 服 务	2,040,800.0 0	54,118.30	-59,819.73	818,811.94	183,022.98
湖北众深科技有限公司	控 股 子 公 司	检 测 服 务	3,000,000	3,725,060.20	960,979.62	7,584,788.69	198,818.08
天津众深科技有限公司	控 股 子 公 司	检 测 服 务	3,000,000	6,716,955.49	1,372,607.79	7,217,700.52	442,390.62
安庆众深科	控	检	3,000,000	7,971.55	1,371.55	0.00	-4,602.44

技术有限公司	股 子 公 司	测 服 务					
--------	------------------	-------------	--	--	--	--	--

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
上海华樾特检科技有限公司	注销	无
新疆众深特种设备检验检测有限公司	注销	无
汕头市中科金属检测技术有限公司	注销	无
葫芦岛方达贸易有限公司	新设	无

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
申万宏源证券	券商理财产品	申万菱信天天增	46,512,594.39	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

六、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	18,644,792.25	20,811,779.73

研发支出占营业收入的比例%	11.13%	9.93%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	53	52
研发人员合计	56	55
研发人员占员工总量的比例%	9.34%	9.17%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	7
公司拥有的发明专利数量	10	7

(四) 研发项目情况

本年度有 21 项研发项目，其中 12 项为跨年项目，本年度新增 9 个项目。

七、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对已对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要再审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、33.

众深股份公司的主营业务为监理及检测服务、工程施工、工程设计、软件服务。2025 年度，众深股份公司实现主营业务收入 167,459,107.04 元。由于收入对众深股份公司财务报表的重要性，其收入确认的准确性以及是否在恰当的财务报表期间确认涉及管理层的重大判断，且对众深股份公司报告期的经营业绩具有重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制流程；
- (2) 了解不同业务模式下的收入确认政策及交易真实性，获取并检查合同及支持性文件；
- (3) 执行实质性分析程序，分类型对收入、毛利率波动分析，评价收入相关指标变动合理性；
- (4) 对本年记录的收入交易及应收账款余额选取样本实施函证程序，并抽查相关单据，检查已确认收入的真实性；

(5) 对资产负债表日前后相关收入执行截止性测试，评价相关收入是否记录在恰当的会计期间。

八、 企业社会责任

√适用□不适用

社会责任作为企业发展必不可少的部分之一，是企业安身立命的根本。公司在迅速发展的同时，切实履行着社会责任，作为富有社会责任感的企业，坚持把发展经济和履行社会责任有机结合，将社会责任的观念渗透到企业日常经营的各个环节，主要措施如下：

(1) 近 3 年内，公司实现累计纳税近三千余万元，为社会、投资者创造了财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

(2) 努力发展经济，提供更多的就业机会，力所能及的缓解所在省市的就业压力。报告期末，公司共聘用员工 600 多人，通过发展本地经济，缓解社会就业压力，减少社会治安的不稳定因素，努力提高企业社会责任。

九、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

十、 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
坏账风险	<p>虽然公司客户多为石化及煤化行业的大型企业，且公司与客户建立了良好的合作关系，业务较为稳定，公司发生坏账的可能性较小。但是随着公司规模不断的扩大，公司应收账款将有进一步增加的趋势，如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司制定和完善了相关管理制度和考核办法，加大对应收账款催收力度，及时核对账务，聘请专业法律顾问，对超期应收账款通过发送律师函和诉讼手段进行催收。</p>
核心技术人员流失风险	<p>作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强企业技术保密制度的健全，强调企业内部知识共享，善信息管理，构建科学富有吸引力的薪酬体系，了解员工个人职业发展规划和提供相应发展机会。</p>
对外投资的风险	<p>公司为了拓展业务领域，增大公司规模和提高公司经营业绩，报告期内进行了对外投资活动。由于政治性因素、自然灾</p>

	害等客观因素和人为的主观因素,会导致无法实现预期收益,而给企业带来市场风险。被投资企业如若发生经营亏损甚至破产,公司应获取的投资本利也会受到影响。 应对措施:规范对外投资风险控制行为,加强对外投资风险控制管理审计,实施对外投资风险控制效果考核与综合评价。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期未发生重大风险变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第二节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

2、 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	421,752.00	0.31%
作为被告/被申请人	226,900.00	0.16%
作为第三人		

合计	648,652.00	0.47%
----	------------	-------

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	2015年4月13日	—	挂牌	同业竞争承诺	“本人作为上海众深科技股份有限公司(以下简称“众深股份”)的主要股东,目前不存在与众深股份有同业竞争的情形。为避免与众深股份产生新的或潜在的同业竞争,特此承诺如下: 1、本人正在履行中将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对众深股份构成竞争的业务及活动或拥有与众深股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。 2、本人愿意承担	正在履行中

					因违反上述承诺而给众深股份造成的全部经济损失。	
其他股东	2015年4月13日	—	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年4月13日	—	挂牌	规范关联交易承诺	1、本人及控制的企业将尽量避免与众深股份和其控股或控制的子公司之间发生关联交易。2、如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务的成本基础上加合理已履行完毕利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性”。	已履行完毕
其他股东	2015年4月13日	—	挂牌	规范关联交易承诺	同上	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保函保证金、诉讼冻结资金	2,970,258.08	1.25%	保函保证金、诉讼冻结资金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	2,181,807.40	0.93%	
固定资产	固定资产	抵押	3,272,711.09	1.39%	
总计	-	-	8,424,776.57	3.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

(五) 调查处罚事项

1、2025年7月23日，公司控股子公司深圳市中昌检测技术有限公司工程部因二类射线装置没有设备许可证，被深圳市生态环境局罚没收入78,910.00元。

第三节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,187,214	59.3266%	337,696	17,524,910	60.4923%
	其中：控股股东、实际控制人	10,826,824	37.372%	505,375	11,332,199	39.1164%
	董事、监事、高管	11,375	0.0392%	-125	11,250	0.0388%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,783,286	40.6734%	-337,696	11,445,590	39.5078%
	其中：控股股东、实际控制人	11,731,876	40.4959%	-333,375	11,398,501	39.3452%
	董事、监事、高管	45,398	0.1567%	1,691	47,089	0.1626%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		28,970,500	-	0	28,970,500	-
普通股股东人数		100				

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	上海君深投资管理中心(有限合伙)	7,799,200	0	7,799,200	26.9212	0	7,799,200	0	0
2	邵树伟	4,302,500	0	4,302,500	14.8513	3,555,000	747,500	0	0
3	时晓峰	3,766,251	172,000	3,938,251	13.5940	2,824,689	1,113,562	0	0
4	华伟	3,825,500	0	3,825,500	13.2048	2,869,125	956,375	0	0
5	贺立新	2,865,249	0	2,865,249	9.8902	2,149,687	715,562	0	0
6	殷丽萍	510,000	0	510,000	1.7604	0	510,000	0	0
7	王乐乐	396,500	14,100	410,600	1.4173	0	410,600	0	0
8	吴新华	284,100	20,000	304,100	1.0497	0	304,100	0	0
9	申云彩	257,000	0	257,000	0.8871	0	510,000	0	0
10	华欣	181,710	51,000	232,710	0.8033	0	410,600	0	0
	合计	24,188,010	257,100	24,445,110	84.3793%	11,398,501	13,477,499	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新互为一致行动人。君深投资为邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新投资设立的合伙企业。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

上海君深投资管理中心(有限合伙)，注册号为 310108000579281，住所为上海市闸北区沪太路 1895 弄 51 号 3 幢一楼 1098 室，执行事务合伙人为华欣，公司类型为有限合伙企业，营业期限自 2014 年 9 月 17 日至 2024 年 9 月 16 日，经营范围为“投资管理，投资咨询”。上海君深投资管理中心(有限合伙)持有公司 26.92%股份。君深投资为公司实际控制人支配的企业，其持股比例虽不足 50%，但

其表决权代表了公司实际控制人的意志，能够对股东大会的决议产生重大影响。因此，君深投资为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

邵树伟先生，公司董事长，1941年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1964年毕业于华东理工大学。1964年至1982年供职于化工部化工机械研究院；1982年至2002年任化学工业设备质量监督检验中心主任；2002年2月起任众深有限执行董事兼经理；2014年9月起任公司董事长。

华伟女士，公司董事、副总经理，1952年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979年毕业于兰州石化职业技术学院。1975年7月至1981年9月供职于化工部化工机械研究院，从事技术工作；1981年10月至2002年5月任化学工业设备质量监督检验中心主任、总工程师；2002年6月任众深有限常务副总经理、总工程师；2014年9月起任公司董事、副总经理、总工程师。

时晓峰先生，公司董事、总经理、董事会秘书，1975年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月毕业于华东船舶工业学院。1996年8月至2003年4月任化工部化学工业设备质量监督检验中心监理工程师、设备二室副主任；2003年5月起任众深有限部门经理；2009年5月至2014年9月任众深有限代理总经理；2014年9月起任公司董事、总经理、董事会秘书。

贺立新先生，公司副董事长、副总经理，1967年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988年7月毕业于湖南化工职业技术学院。1988年7月至2000年4月供职于化工部化工机械研究院，担任开发工程师职务；2000年5月至2002年9月任化学工业设备质量监督检验中心设备负责人；2002年10月起任众深有限设备部经理；2014年9月起任公司副董事长、副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第四节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

√适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
设计阶段：项目建议书、可行性研究报告；项目申请报告书、资金申请报告；工程基础设计；化工、冶金矿山工程详细设计；安全设施设计专篇、消防设施设计专篇。	企业	专业技术服务	M7450
采购阶段：供应商评价，设备的催交，监造。	企业	专业技术服务	M7450
施工阶段：工业监理、项目管理、过程无损检测。	企业	专业技术服务	M7450
特种设备检验检测:逐步并已经开展锅、容、管、特检验业务	企业	专业技术服务	M7450
数据服务：石化设备全生命周期平台可以为客户定制数据流程服务。	企业	专业技术服务	M7450

二、 资质与业务许可

√适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
检验检测机构资质认定证书	辽宁省质量技术监督局	/	/	2023/8/18	2026/9/14
职业卫生技术服务机构证书	辽宁省卫生健康委员会	/	第一类：①采矿业②化工、石化及医药③冶金、建材④机械制造、电力、纺织、建筑和交通运输等行业领域	2021/8/27	2026/8/26

高新技术企业证书	辽宁省科学技术厅 辽宁省财政厅 国家税务总局辽宁省税务局	/	/	2023/12/20	2026/12/20
营业执照	深圳市市场监督管理局	/	/	2021/2/20	
特种设备检验检测机构核准证	国家市场监督管理总局	/	CG-常规检测	2023/10/13	2027/10/12
ECT-涡流检测	/	/	/	/	/
TOFD-衍射时差法超声检测	/	/	/	/	/
特种设备无损检测 A 级机构	中国特种设备检验协会	/	评定 A 级机构	2022/7/31	2026/7/31
CMA 检验检测机构资质认定证书	广东省市场监督管理局	/	检验检测机构计量认证可以向社会出具具有证明作用的数据和结果	2021/5/24	2030/1/23
CNAS 实验室认可证书	中国合格评定国家认可委员会	/	符合 ISO/IEC17025:2005 《检测和校准实验室能力的通用要求》，具备承担本证书附件所列服务能力	2018/8/30	2030/8/29
辐射安全许可证	广东省生态环境厅	/	使用 II 类放射源；使用 II 类射线装置	2022/4/6	2027/4/5
高新企业技术证书	深圳市科技创新委员会	/	/	2023/10/16	2026/10/15
高新企业技术证书	上海市科学技术委员会 上海财政局 国家税务总局 上海税务局	/	/	2025/12/25	2028/12/25
特种设备检验检测机构核准证	上海市市场监督管理局	/	GD3、RD2、RD3、DD2、DD3	2023/4/12	2027/4/11
特种设备检验检测	国家市场监督管理总局		DD2（公用管道）、DD3（工业管道）	2022/5/25	2026/5/24
中国石油天然气集团有限公司产品驻厂监造单位备案证书	中国石油天然气集团有限公司	/	油气储运及管道设备：油气储存容器；场站设备、炼油设备、乙烯设备、化工设备、化肥设备、自备电站	2024/6/3	2027/6/1
众深股份企业	北京国富泰信用	AAA		2024/6/24	2027/6/23

信用等级证书	管理有限公司				
设备监理单位			<p>在以下专业符合甲级设备监理单位规范条件： 石油和化学工业：炼油设备 乙烯设备，化工设备，化纤设备，化肥设备，油气储运及管道设备。 煤炭主业：煤炭深加工及综合利用设备。 在以下专业符合乙级设备监理单位规范条件： 石油和化学工业：油气井管柱设备。 电力王业：火力发电站设备 输变电设备，风力发电站设备，光伏发电设备。 环保工程：城镇垃圾处理设备，工业废气治理设备。 港口工程：散料码头设备 集装箱码头设备。 热力及燃气工程：热力及燃气五程设备。</p>	2025/1/26	2026/6/20
众深股份静安区企业技术中心					
环境管理体系认证证书	北京中大华远认证中心有限公司			2024/1/19	2027/1/18
职业健康安全管理体系认证证书	北京中大华远认证中心有限公司			2024/1/19	2027/1/18
CNAS 质量管理体系认证证书	北京中大华远认证中心有限公司			2024/1/19	2027/1/18
IAF 质量管理体系认证证书	北京中大华远认证中心有限公司		资质范围内工程设备监理和建设工程监理	2024/1/19	2027/1/18
工程设计资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部制			2023/12/22	2028/12/22
工程设计资质证书	辽宁省住房和城乡建设厅			2024/9/12	2029/9/12
中华人民共和国特种设备生产许可证	辽宁省市场监督管理局		公用管道一(GB1)，公用管道一(GB2)，工业管道一 GC1，长输管道一 GA1	2023/8/1	2027/7/31
中华人民共和国	辽宁省市场监督		固定式压力容器规则设计	2023/3/26	2027/3/25

国特种设备生产许可证	管理局				
工程咨询单位甲级资信证书	中国工程咨询协会	甲级	石化、化工、医药	2025/12/31	2028/12/30
众深股份CNAS 检验机构认可证书	中国合格评定国家认可委员会			2021/3/1	2027/2/28

三、 专业技术与技能

适用 不适用

报告期内新增授权 2 个专利：

1、一种烟气轮机反动式叶型动叶片相控阵超声检测方法 类型:发明专利:专利号:CN202111469610.2;专利权人:上海众深科技股份有限公司；授权日期:2025.03.25;取得方式:自主研发。

2、烟气轮机模型级动叶片相控阵超声检测用楔块设计方法 类型:发明专利:专利号:CN202210299909.6;专利权人:上海众深科技股份有限公司；授权日期:2025.04.08;取得方式:自主研发。

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司研发项目围绕主营业务开展，主要面向检测、检验、检定等方面的研发。公司开展了 1、石油化工设备全生命周期-制造阶段监管管控研究 2、烟气轮机产品质量评价标准研究、3、挤压造粒机螺杆芯轴相控阵超声检测研究、4、设备监理报告编辑及智能审查系统研究、5、压力容器制造监理数字化交付研究，公司在报告期内的研究项目涵盖了石油石化设备服务过程中各个方面的。这些研究项目的开展，旨在提高产品质量、加强安全性能、推动技术创新，为公司带来市场竞争力的提升和新的业务增长点，形成具有自主知识产权的核心技术，提高公司产品的技术水平和市场竞争力。通过持续的技术创新和产品研发，巩固公司在测试技术领域的领先地位，拓展更广阔的市场空间，实现可持续发展。

六、 技术人员

报告期内公司主要技术负责人、核心技术人员无明显变化。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

1、(2025)苏 0509 民初 24134 号，原告苏州实华工程科技有限公司与被告上海亨泽工程设计有限公司、辽宁方大工程设计有限公司上海分公司、辽宁方大工程设计有限公司建设工程设计合同纠纷，于 2025 年 9 月 16 日立案，2025 年 11 月 12 日公开开庭审计，在公示期内 2026 年 3 月 10 日判决，辽宁方大工程设计有限公司上海分公司和辽宁方大工程设计有限公司承担付款责任无法律依据，法院不予支持。

2、(2024)鲁 1424 民初 4900 号，原告(反诉被告)德宝路股份有限公司与被告(反诉原告)山东正诺化工设备有限公司、第三人辽宁方大工程设计有限公司承揽合同纠纷。辽宁方大工程设计有限公司承担付款责任无法律依据，法院不予支持

3、(2025)辽 1403 民初 941 号，原告(反诉被告)辽宁华远精工机械有限公司，被告(反诉原告)辽宁方大工程设计有限公司合同纠纷，判决辽宁方大支付质保金 220,000.00 元及利息，受理费 4600.00 元和反诉受理费 2300.00 元。

4、(2025)苏 0214 民初 5490 号，原告辽宁方大工程设计有限公司与被告李相雨、鲁鹏、崔洪旭债务纠纷、判决崔洪旭、鲁鹏、李相雨共同支付 421,752.00 元。

5、(2024)冀 0107 民初 955 号，原告(反诉被告)山东环发海若环境技术有限公司与被告(反诉原告)石家庄钢铁有限责任公司，第三人辽宁方大工程设计有限公司承揽合同纠纷，辽宁方大工程设计有限公司承担付款责任无法律依据，法院不予支持。

十一、 项目情况

报告期内新增订单监理服务合计金额 47,960,927.86 元，报告期内新增订单软件服务合计金额 818,811.94 元，报告期内新增订单工程设计服务合计金额 58,119,944.46 元，报告期内新增订单检测服务合计金额 58,267,996.78 元，报告期内新增订单工程施工合计金额 2,291,426.00 元。

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

公司每年都会更新换代新设备，对设备按时进行检定计量。

十四、 测绘服务

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邵树伟	董事长	男	1941年5月	2023年11月6日	2026年11月5日	4,302,500	0	4,302,500	14.8513%
华伟	董事、副总经理	女	1952年8月	2023年11月6日	2026年11月5日	3,825,500	0	3,825,500	13.2048%
时晓峰	董事、总经理、董事会秘书	男	1975年4月	2023年11月6日	2026年11月5日	3,766,251	172,000	3,938,251	13.5940%
贺立新	董事、副董事长、副总经理	男	1967年10月	2023年11月6日	2026年11月5日	2,865,249	0	2,865,249	9.8902%
陈国辉	董事	男	1952年8月	2023年11月6日	2026年11月5日	6,012	-1,503	4,509	0.0156%
方寿奇	监事、监事会主席	男	1962年5月	2023年11月6日	2026年11月5日	11,273	-2,818	8,455	0.0292%

臧叶静	监事	女	1975年5月	2023年11月6日	2026年11月5日	45,000	0	45,000	0.1553%
王俊杰	监事	男	1986年11月	2023年11月6日	2026年11月5日	0	0	0	0%
高峰	副总经理	男	1971年10月	2023年11月6日	2026年11月5日	500	0	500	0%
杨凤	原财务负责人	女	1995年7月	2024年3月25日	2025年3月5日	0	0	0	0%
王获	财务负责人	女	1980年12月	2025年4月15日	2026年1月29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、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
杨凤	财务负责人	离任	无	个人原因
王获	/	新任	财务负责人	个人原因

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

王获，女，1995年07月27日生，毕业于中南财经政法大学会计学专业，本科学历。中国国籍，无境外永久居住权。2017年至2023年先后在内资所从事上市年审以及IPO项目申报审计工作。2025年1月至今，在上海众深科技股份有限公司，任财务主管。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	534	13	/	547
行政人员	71	/	5	66
员工总计	605	13	5	613

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	24
本科	339	336
专科	180	192
专科以下	64	61
员工总计	605	613

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司为员工提供有市场竞争力的薪酬，包括基本薪资，岗位薪资，激励薪资等等。同时通过业务竞赛等方式，发现优秀人才，增加其薪酬以保障其工作的积极性与主动性。

公司组织新员工入职首先自学入职培训课程，具体内容涵盖相关规章制度和职工手册等。其后由质量负责人对入职员工进行管理体系、CNAS 认可准则、相关规章制度等的培训，并考核入职人员的对培训内容的理解情况；最后质量负责人或技术负责人根据上岗培训计划对入职人员进行专业技能培训，包括检验标准、检验规范、仪器设备操作规程、计量检定、实际操作等，并在培训完成后对其进行考核。同时公司还提供常态化的监理检验交流培训，平均每周三中午一小时技术培训，内容包括塔器制造过程质量验收检验大纲、设备筒体变形更换质量问题案例、蒸汽管干燥剂制造过程质量验收检验大纲等等。

公司在保证监造业务不断稳步前进的前提下，公司深耕设备与工程上层设计，无损检测以及特种设备检验。各方面人才储备丰富，包括各类设计师、无损检测人员，压力容器检验师（员），锅炉检验师（员），管道检验师（员）等等能够满足公司整体发展。同时公司为公司员工提供相关取证培训学习机会，为员工个人发展提供了平台。

公司针对于离退休职工继续签订劳务协议，与公司共创美好未来。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高

级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审（2026）第 2028 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京东城区建国门大街 18 号办—910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继军 1 年	王艳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	26			

审计报告

中名国成审字【2026】第 2028 号

上海众深科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海众深科技股份有限公司（以下简称“众深股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众深股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于众深股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、33。

2、审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制流程；
- (2) 了解不同业务模式下的收入确认政策及交易真实性，获取并检查合同及支持性文件；
- (3) 执行实质性分析程序，分类型对收入、毛利率波动分析，评价收入相关指标变动合理性；
- (4) 对本年记录的收入交易及应收账款余额选取样本实施函证程序，并抽查相关单据，检查已确认收入的真实性；
- (5) 对资产负债表日前后相关收入执行截止性测试，评价相关收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

众深股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括众深股份公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众深股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众深股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众深股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对众深股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众深股份公司不能持续经营。

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

(6) 就众深股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京中名国成会计师事务所

中国注册会计师：李继军、王艳

(特殊普通合伙)

中国·北京

2026年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	45,003,951.90	79,746,653.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	46,512,744.91	20,975,613.55
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,747,789.43	3,222,435.08
应收账款	五、4	60,873,739.18	67,525,452.33
应收款项融资	五、5	1,087,562.80	2,231,454.66
预付款项	五、6	2,236,490.75	2,305,964.35
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、7	5,448,128.16	4,807,595.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	20,513,475.80	16,253,699.02
其中：数据资源			
合同资产	五、9	12,046,580.90	12,046,580.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	798,915.73	684,331.06
流动资产合计		199,269,379.56	209,799,779.28
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	五、11	2,181,807.40	2,252,669.70
固定资产	五、12	15,447,154.60	14,389,850.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	3,379,340.23	3,353,561.48
无形资产	五、14	3,124,526.36	4,208,286.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15	7,213,576.44	7,213,576.44
长期待摊费用	五、16	166,495.55	467,070.68
递延所得税资产	五、17	5,759,053.04	4,962,779.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,271,953.62	36,847,795.42
资产总计		236,541,333.18	246,647,574.70
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	52,599,472.03	54,307,445.28
预收款项			
合同负债	五、20	15,083,546.81	11,948,624.98
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、21	9,307,627.15	10,561,137.31
应交税费	五、22	5,005,858.35	4,246,740.12
其他应付款	五、23	11,614,468.80	9,310,185.73
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、24	1,605,637.78	1,941,855.66
其他流动负债	五、25	874,242.63	1,807,110.74
流动负债合计		96,090,853.55	94,123,099.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,840,492.65	1,689,879.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	46,592.60	
递延收益			
递延所得税负债	五、17	550,095.70	492,449.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,437,180.95	2,182,328.01
负债合计		98,528,034.50	96,305,427.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	28,970,500.00	28,970,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	2,167,721.46	2,167,721.46
减：库存股			
其他综合收益	五、30	430,075.10	539,448.08
专项储备			
盈余公积	五、31	8,257,456.32	8,257,456.32
一般风险准备			
未分配利润	五、32	78,699,391.69	89,645,617.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,525,144.57	129,580,742.92
少数股东权益		19,488,154.11	20,761,403.95
所有者权益（或股东权益）合计		138,013,298.68	150,342,146.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		236,541,333.18	246,647,574.70

法定代表人：时晓峰主管会计工作负责人：叶方莉会计机构负责人：叶方莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,760,153.15	34,265,022.43
交易性金融资产		23,587,337.16	14,428,724.58
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	253,500.00	0.00
应收账款	十五、2	35,039,772.92	38,538,763.32
应收款项融资		807,562.80	1,661,415.66
预付款项		5,600.00	211,050.96
其他应收款	十五、3	21,620,505.05	2,051,408.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		363,116.10	427,564.81
流动资产合计		88,437,547.18	91,583,950.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	16,308,091.60	16,818,091.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,454,518.49	5,631,674.25
固定资产		6,344,555.54	5,901,272.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		135,410.74	524,202.67
无形资产		2,223,217.49	3,336,142.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		70,979.18	109,572.74
递延所得税资产		2,198,244.87	2,146,659.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,735,017.91	34,467,615.14
资产总计		121,172,565.09	126,051,565.61

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,495,737.70	12,037,638.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,760,218.62	1,818,078.17
应交税费		1,535,083.26	655,034.29
其他应付款		1,910,536.15	2,837,118.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,003,853.53	1,681,962.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,376.00	334,045.94
其他流动负债		177,831.20	1,208,391.04
流动负债合计		23,915,636.46	20,572,269.79
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		68,290.58	327,937.80
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		71,715.67	83,891.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,006.25	411,828.92
负债合计		24,055,642.71	20,984,098.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,970,500.00	28,970,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,167,721.46	2,167,721.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,257,456.32	8,257,456.32
一般风险准备			

未分配利润		57,721,244.60	65,671,789.12
所有者权益（或股东权益）合计		97,116,922.38	105,067,466.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		121,172,565.09	126,051,565.61

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		167,569,241.60	209,576,716.90
其中：营业收入	五、33	167,569,241.60	209,576,716.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,772,652.21	197,975,681.22
其中：营业成本	五、33	124,013,666.42	143,516,651.32
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、34	1,052,677.99	806,595.16
销售费用	五、35	6,961,515.85	7,422,972.15
管理费用	五、36	28,254,129.95	25,586,127.79
研发费用	五、37	18,644,792.25	20,811,779.73
财务费用	五、38	-154,130.25	-168,444.93
其中：利息费用		130,611.10	247,909.09
利息收入		319,173.47	487,724.66
加：其他收益	五、39	1,203,155.15	1,746,967.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	831,894.80	18,705.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	751,416.67	1,129,095.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,577,290.65	-790,791.42

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	201,283.00	3,175.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,792,951.64	13,708,188.13
加：营业外收入	五、44	580,092.30	102,359.92
减：营业外支出	五、45	662,721.33	149,103.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,875,580.67	13,661,444.75
减：所得税费用	五、46	-1,018,887.36	-573,699.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,856,693.31	14,235,144.00
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）		-8,856,693.31	14,235,144.00
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）		2,089,532.06	5,805,903.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,946,225.37	8,429,240.72
六、其他综合收益的税后净额		-109,372.98	325,322.42
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-109,372.98	325,322.42
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		-109,372.98	325,322.42
（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		-109,372.98	325,322.42
（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		-8,966,066.29	14,560,466.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,055,598.35	8,754,563.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,089,532.06	5,805,903.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.38	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.38	0.29

法定代表人：时晓峰主管会计工作负责人：叶方莉会计机构负责人：叶方莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五、5	46,177,000.67	64,743,764.49
减：营业成本	十五、5	41,432,355.83	44,905,407.37
税金及附加		353,460.47	486,095.58
销售费用		3,011,133.23	2,836,003.53
管理费用		9,094,100.22	7,184,565.67
研发费用		5,646,822.46	6,051,426.39
财务费用		-87,384.79	-6,048.64
其中：利息费用		20,233.08	130,926.90
利息收入		140,638.15	153,910.92
加：其他收益	十五、6	736,746.91	835,087.31
投资收益（损失以“-”号填列）		3,509,011.23	3,570,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		307,622.25	776,566.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-975,411.43	762,327.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		128,899.08	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,566,618.71	9,230,295.57
加：营业外收入		918,396.59	0.31
减：营业外支出		1,000.00	9,163.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,649,222.12	9,221,132.13
减：所得税费用		-698,677.60	252,180.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,950,544.52	8,968,951.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,950,544.52	8,968,951.79
（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		-7,950,544.52	8,968,951.79
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	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,129,831.33	229,237,475.46
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		873,906.51	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,625,571.06	8,284,940.27
经营活动现金流入小计		192,629,308.90	237,522,415.73
购买商品、接受劳务支付的现金		84,930,695.47	125,675,225.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		79,143,994.01	69,102,836.80
支付的各项税费		7,794,251.42	8,854,228.82
支付其他与经营活动有关的现金		25,821,229.60	20,096,584.04
经营活动现金流出小计		197,690,170.50	223,728,875.60
经营活动产生的现金流量净额		-5,060,861.60	13,793,540.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		420,512,519.16	188,675.71
取得投资收益收到的现金		299,852.25	18,705.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		266,530.08	286,970.30
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		421,078,901.49	494,351.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,894,445.29	2,579,963.68
投资支付的现金		445,146,736.31	2,420,363.54
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		448,041,181.60	5,000,327.22
投资活动产生的现金流量净额		-26,962,280.11	-4,505,976.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	0.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000.00	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		3,430,000.00	3,430,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,430,000.00	3,430,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,278,967.56	2,034,028.56
筹资活动现金流出小计		5,708,967.56	5,464,028.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,658,967.56	-5,464,028.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,192.30	34,771.77
五、现金及现金等价物净增加额		-37,677,916.97	3,858,307.21
加：期初现金及现金等价物余额		79,711,610.79	75,853,303.58
六、期末现金及现金等价物余额		42,033,693.82	79,711,610.79

法定代表人：时晓峰主管会计工作负责人：叶方莉会计机构负责人：叶方莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,219,487.79	76,672,923.89
收到的税费返还		628,862.26	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,065,270.19	3,341,198.95
经营活动现金流入小计		55,913,620.24	80,014,122.84
购买商品、接受劳务支付的现金		24,620,769.29	33,079,991.91
支付给职工以及为职工支付的现金		23,829,121.09	20,558,649.73
支付的各项税费		2,277,402.67	4,332,098.77
支付其他与经营活动有关的现金		27,916,770.01	5,821,068.55
经营活动现金流出小计		78,644,063.06	63,791,808.96
经营活动产生的现金流量净额		-22,730,442.82	16,222,313.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		204,653,276.51	0.00
取得投资收益收到的现金		3,726,268.30	3,570,000.00
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		208,379,544.81	3,570,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,688.32	238,061.95
投资支付的现金		213,493,054.55	0.00
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		214,443,742.87	238,061.95
投资活动产生的现金流量净额		-6,064,198.06	3,331,938.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		82,800.00	330,634.86
筹资活动现金流出小计		82,800.00	330,634.86
筹资活动产生的现金流量净额		-82,800.00	-330,634.86
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		-28,877,440.88	19,223,617.07

加：期初现金及现金等价物余额		34,229,980.03	15,006,362.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,352,539.15	34,229,980.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	28,970,500.00				2,167,721.46		539,448.08		8,257,456.32		89,645,617.06	20,761,403.95	150,342,146.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,970,500.00				2,167,721.46		539,448.08		8,257,456.32		89,645,617.06	20,761,403.95	150,342,146.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-109,372.98				-10,946,225.37	-1,273,249.84	-12,328,848.19
(一) 综合收益总额							-109,372.98				-10,946,225.37	2,089,532.06	-8,966,066.29
(二) 所有者投入和减少资本												67,218.10	67,218.10
1. 股东投入的普通股												50,000.00	50,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												17,218.10	17,218.10	
(三) 利润分配												-3,430,000.00	-3,430,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-3,430,000.00	-3,430,000.00	
4. 其他													-	
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他													
四、本年期末余额	28,970,500.00				2,167,721.46		430,075.10		8,257,456.32		78,699,391.69	19,488,154.11	138,013,298.68

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,970,500.00				2,167,721.46		214,125.66		7,360,561.14		82,113,271.52	18,385,500.67	139,211,680.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,970,500.00				2,167,721.46		214,125.66		7,360,561.14		82,113,271.52	18,385,500.67	139,211,680.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							325,322.42		896,895.18		7,532,345.54	2,375,903.28	11,130,466.42
(一) 综合收益总额							325,322.42				8,429,240.72	5,805,903.28	14,560,466.42
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								896,895.18	-896,895.18	-3,430,000.00	-3,430,000.00		
1. 提取盈余公积								896,895.18	-896,895.18				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,430,000.00	-3,430,000.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	28,970,500.00			2,167,721.46		539,448.08		8,257,456.32		89,645,617.06	20,761,403.95	150,342,146.87
----------	---------------	--	--	--------------	--	------------	--	--------------	--	---------------	---------------	----------------

法定代表人：时晓峰 主管会计工作负责人：叶方莉 会计机构负责人：叶方莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,970,500.00				2,167,721.46				8,257,456.32		65,671,789.12	105,067,466.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,970,500.00				2,167,721.46				8,257,456.32		65,671,789.12	105,067,466.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,950,544.52	-7,950,544.52
（一）综合收益总额											-7,950,544.52	-7,950,544.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,970,500.00				2,167,721.46				8,257,456.32		57,721,244.60	97,116,922.38

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,970,500.00				2,167,721.46				7,360,561.14		57,599,732.51	96,098,515.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,970,500.00				2,167,721.46				7,360,561.14		57,599,732.51	96,098,515.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								896,895.18			8,072,056.61	8,968,951.79
（一）综合收益总额											8,968,951.79	8,968,951.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								896,895.18			-896,895.18	
1. 提取盈余公积								896,895.18			-896,895.18	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,970,500.00				2,167,721.46				8,257,456.32		65,671,789.12	105,067,466.90

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

财务报表附注

一、公司基本情况

上海众深科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海众深科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。统一社会信用代码：9131000073624821XT。公司股票于2015年4月在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让。

截至2025年12月31日，公司股本总数为28,970,500.00股，注册资本为人民币28,970,500.00元。

公司注册地址：上海市静安区沪太路1895弄51号3幢1154室。

主要经营活动：本公司及各子公司主要从事监理及检测服务、工程施工、工程设计、软件服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年4月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的比例 ≥10.00%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的比例 ≥10.00%
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的比例 ≥10.00%
重要的应付账款和其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的比例≥10.00%并且金额≥100.00万元
重要的投资活动现金流量	单项现金流量金额占资产总额的比例≥5.00%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入金额的比例 ≥10.00%

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他

综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(1) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(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。对于未划分为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项

计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收关联方

应收账款组合2：账龄组合

C、合同资产

合同资产组合1：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收关联方

其他应收款组合2：应收押金及保证金、备用金、代扣代缴款项

其他应收款组合3：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评

估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（1） 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(2) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、合同履约成本、劳务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但

不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确

证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4） 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，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1） 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	44.30-50.00	5.00	2.14-1.90
运输设备	5.00-8.00	5.00	19.00-11.88
办公设备	3.00-8.00	5.00	31.67-11.88
机器及电子设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命/年	使用寿命的 确定依据	摊销方法
软件	5、10	预期经济利益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象

的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(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。

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。

满足下列条件之一时，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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2） 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：监理收入、设计收入、工程施工、检测服务收入、软件服务收入。收入确认的具体政策和方法如下：

1) 监理收入

①人工时合同：根据客户确认的工时乘以合同约定的单位费率确认为当期收入。

②总价项目合同：以企业出具审核完毕并且得到客户确认的监理报告作为确认收入的依据。

2) 设计收入

设计合同经过审批并与客户签订后，设计人员根据设计合同条款的要求提供设计服务，并根据设计合同约定的完工进度向客户提交成果文件，待与客户确认后，确认设计收入。

3) 工程施工

本公司与客户之间的工程承包合同收入通常包含房屋建筑建设和生产设备建设调试履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。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。

4) 检测服务收入

检测服务在完成检测后，向客户出具审核完毕的检测报告，待客户确认收到检测报告时确认收入。

5) 软件服务收入

软件完成设计，交付客户测试验收，客户确认软件功能达到要求时确认

收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，

或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁

或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和

报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，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	法定税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50、20.00

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海众深科技股份有限公司	15.00
深圳市中昌检测技术有限公司	15.00
辽宁方大工程设计有限公司	15.00
辽宁辉华技术服务有限公司	15.00
天津众深科技有限公司	15.00
湖北众深科技有限公司	15.00
SHANGHAI JORSON TECHNOLOGIES CO.,LIMITED	16.50
上海众深工程技术咨询有限公司	20.00
上海灿迪软件有限公司	20.00

安庆众深科技有限公司	20.00
葫芦岛方达贸易有限公司	20.00

注：SHANGHAI JORSON TECHNOLOGIES CO.,LIMITED设立于香港，其企业所得税税率适用16.50%。

2、税收优惠及批文

(1) 2025年12月25日，本公司再次被认定为高新技术企业并取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202531003040，有效期三年。2025年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(2) 2023年10月16日，深圳市中昌检测技术有限公司再次被认定为高新技术企业并取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202344200665，有效期三年。2025年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(3) 2023年11月29日，辽宁方大工程设计有限公司再次被认定为高新技术企业并取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202321000953，有效期三年。2025年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(4) 2023年12月20日，辽宁辉华技术服务有限公司再次被认定为高新技术企业并取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202321001236，有效期三年。2025年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(5) 2024年12月3日，天津众深科技有限公司被认定为高新技术企业并取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202412002888，有效期三年。2025年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(6) 2024年12月16日，湖北众深科技有限公司被认定为高新技术企业并取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202442002818，有效期三年。2025年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

(7) 根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第19号)的规定，自2023年8月1日至2027年12月31日，对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；自2023年8月1日至2027年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

(8) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、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；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。

五、合并财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日，上年年末指2024年12月31日，本期指2025年度，上期指2024年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,167.73	19,336.07
银行存款	43,579,975.74	79,690,080.29
其他货币资金	1,409,808.43	37,236.83
合计	45,003,951.90	79,746,653.19
其中：存放在境外的款项总额	1,300,695.42	1,242,332.35

其中：使用受限制的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,590,114.00	35,042.40
诉讼冻结资金	380,144.08	
合计	2,970,258.08	35,042.40

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,512,744.91	20,975,613.55
其中：银行理财产品	150.52	11,607,037.78
其他投资	46,512,594.39	9,368,575.77
合计	46,512,744.91	20,975,613.55

其他投资主要包括基金投资及股票投资。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，列报为交易性金融资产。

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,512,289.43		4,512,289.43	3,207,435.08		3,207,435.08
商业承兑汇票	235,500.00		235,500.00	15,000.00		15,000.00
合计	4,747,789.43		4,747,789.43	3,222,435.08		3,222,435.08

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,182,882.51	

合计	1,500,081.66
----	--------------

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	56,119,101.48	57,804,081.83
1至2年	6,775,349.26	11,879,075.28
2至3年	4,280,626.74	6,275,622.73
3年以上	16,217,112.98	12,725,005.31
小计	83,392,190.46	88,683,785.15
减：坏账准备	22,518,451.28	21,158,332.82
合计	60,873,739.18	67,525,452.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,767,186.22	3.32	2,767,186.22	100.00	
按组合计提坏账准备	80,625,004.24	96.68	19,751,265.06	24.50	60,873,739.18
其中：账龄组合	80,625,004.24	96.68	19,751,265.06	24.50	60,873,739.18
合计	83,392,190.46	100.00	22,518,451.28		60,873,739.18

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,767,186.22	3.12	2,767,186.22	100.00	
按组合计提坏账准备	85,916,598.93	96.88	18,391,146.60	21.41	67,525,452.33
其中：账龄组合	85,916,598.93	96.88	18,391,146.60	21.41	67,525,452.33
合计	88,683,785.15	100.00	21,158,332.82		67,525,452.33

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	

北京华福工程有限公司	1,052,601.89	1,052,601.89	100.00	预计无法收回
恒逸实业（文莱）有限公司	892,064.33	892,064.33	100.00	预计无法收回
徐州市新沂经济技术开发区总公司	276,000.00	276,000.00	100.00	预计无法收回
永发海若环境有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	预计无法收回
黔西南州聚鑫工贸总公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
饰尔杰汽车制品（苏州）有限公司	56,850.00	56,850.00	100.00	预计无法收回
欧萨斯能源环境设备（南京）有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
天津市政工程设计研究总院有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大川空气设备有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预计无法收回
上海正旗化工设计工程有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
山东天元新能源科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
上海提拾科技有限公司	27,720.00	27,720.00	100.00	预计无法收回
德谦（上海）化学有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
上海小鸟油漆有限公司	20,700.00	20,700.00	100.00	预计无法收回
江苏双聘环保检测技术有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
帕珂表面处理技术（上海）有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
上海裕方检测技术有限公司	9,500.00	9,500.00	100.00	预计无法收回
江苏德邦多菱他康科技有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
中核沽源铀业有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
张家口联合石油化工有限公司	4,750.00	4,750.00	100.00	预计无法收回
合计	2,767,186.22	2,767,186.22		

(续)

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失	

			率 (%)	
北京华福工程有限公司	1,052,601.89	1,052,601.89	100.00	预计无法收回
恒逸实业(文莱)有限公司	892,064.33	892,064.33	100.00	预计无法收回
徐州市新沂经济技术开发区总 公司	276,000.00	276,000.00	100.00	预计无法收回
水发海若环境有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	预计无法收回
黔西南州聚鑫工贸总公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
饰尔杰汽车制品(苏州)有限 公司	56,850.00	56,850.00	100.00	预计无法收回
欧萨斯能源环境设备(南京) 有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
天津市政工程设计研究总院 有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00	预计无法收回
浙江大川空气设备有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预计无法收回
上海正旗化工设计工程有限 公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
山东天元新能源科技有限公 司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
上海提拾科技有限公司	27,720.00	27,720.00	100.00	预计无法收回
德谦(上海)化学有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
上海小鸟油漆有限公司	20,700.00	20,700.00	100.00	预计无法收回
江苏双聘环保检测技术有限 公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
景德镇开门子陶瓷化工集团 有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
帕珂表面处理技术(上海)有 限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
上海裕方检测技术有限公司	9,500.00	9,500.00	100.00	预计无法收回
江苏德邦多菱他康科技有限 公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
中核沽源铀业有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
张家口联合石油化工有限公 司	4,750.00	4,750.00	100.00	预计无法收回
合计	2,767,186.22	2,767,186.22		

按组合计提坏账准备的应收账款
组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	56,119,101.48	2,805,955.07	5.00	57,864,101.87	2,893,205.10	5.00
1至2年	6,775,349.26	1,355,069.85	20.00	11,824,055.24	2,364,811.04	20.00
2至3年	4,280,626.74	2,140,313.38	50.00	6,190,622.73	3,095,311.37	50.00
3年以上	13,449,926.76	13,449,926.76	100.00	10,037,819.09	10,037,819.09	100.00
合计	80,625,004.24	19,751,265.06		85,916,598.93	18,391,146.60	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	21,158,332.82
本期计提	1,494,442.86
本期收回或转回	
本期核销	134,324.40
本期转销	
其他	
期末余额	22,518,451.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	134,324.40

本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
唐山开滦碳素化工有限公司		12,046,580.90	12,046,580.90	12.62	
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	3,778,980.03		3,778,980.03	3.96	188,949.00
中国石化工程建设有限公司	3,566,261.31		3,566,261.31	3.74	178,313.07
中国寰球工程	2,815,027.00		2,815,027.00	2.95	505,251.35

有限公司北京分公司					
西安热工研究院有限公司	2,681,154.00		2,681,154.00	2.81	139,007.70
合计	12,841,422.34	12,046,580.90	24,888,003.24	26.08	1,011,521.12

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,087,562.80	2,231,454.66
期末公允价值	1,087,562.80	2,231,454.66

(1) 本报告期不存在坏账准备计提、转回或转销的应收款项融资。

(2) 本报告期不存在实际核销的应收款项融资。

(3) 期末本公司无已质押的应收票据。

(4) 期末本公司无背书或贴现但尚未到期的应收票据。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,051,345.85	91.72	2,183,788.55	94.70
1至2年	170,067.90	7.61	110,298.80	4.78
2至3年	3,200.00	0.14	2,000.00	0.09
3年以上	11,877.00	0.53	9,877.00	0.43
合计	2,236,490.75	100.00	2,305,964.35	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例%
苏州远升环境技术有限公司	540,000.00	24.14
南京中设石化工程有限公司	321,994.99	14.40
葫芦岛市连山区腾信技术咨询中心(个体工商户)	193,557.60	8.65
葫芦岛市连山区信展技术咨询服务中心	175,707.70	7.86
苏州妙柏工程设计有限公司	150,000.00	6.71
合计	1,381,260.29	61.76

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	5,448,128.16	4,807,595.14
合计	5,448,128.16	4,807,595.14

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,566,398.82	3,053,576.33
1至2年	1,701,041.32	814,148.46
2至3年	421,353.67	288,842.96
3年以上	1,454,425.12	1,286,348.10
小计	6,143,218.93	5,442,915.85
减：坏账准备	695,090.77	635,320.71
合计	5,448,128.16	4,807,595.14

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	4,537,713.09	443,278.89	4,094,434.20	4,034,127.43	443,278.89	3,590,848.54
备用金	1,123,829.80	77,043.19	1,046,786.61	848,615.73	76,214.31	772,401.42
代扣代缴款项	110,690.42		110,690.42	206,172.48		206,172.48
往来款	370,985.62	174,768.69	196,216.93	354,000.21	115,827.51	238,172.70
合计	6,143,218.93	695,090.77	5,448,128.16	5,442,915.85	635,320.71	4,807,595.14

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金及保证金、备用金、代扣代缴款项	5,251,911.23			5,251,911.23
合计	5,251,911.23			5,251,911.23

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	340,985.62	42.46	144,768.69	196,216.93
合计	340,985.62		144,768.69	196,216.93

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
恒逸实业（文莱）有限公司	425,278.89	100.00	425,278.89	
吴冠群（离职）	35,045.91	100.00	35,045.91	
孙建康	30,000.00	100.00	30,000.00	
朱智强（离职）	21,106.00	100.00	21,106.00	
汪新元（离职）	20,000.00	100.00	20,000.00	
上海尊焯环境科技有限公司	18,000.00	100.00	18,000.00	
杨凤（离职）	828.88	100.00	828.88	
邓道柏（离职）	62.40	100.00	62.40	
合计	550,322.08		550,322.08	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金及保证金、备用金、 代扣代缴款项	4,569,422.44			4,569,422.44
合计	4,569,422.44			4,569,422.44

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	354,000.21	32.72	115,827.51	238,172.70
合计	354,000.21		115,827.51	238,172.70

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
恒逸实业（文莱）有限公司	425,278.89	100.00	425,278.89	
吴冠群（离职）	35,045.91	100.00	35,045.91	
朱智强（离职）	21,106.00	100.00	21,106.00	
汪新元（离职）	20,000.00	100.00	20,000.00	
上海尊焯环境科技有限公司	18,000.00	100.00	18,000.00	

邓道柏（离职）	62.40	100.00	62.40	
合计	519,493.20		519,493.20	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额		115,827.51	519,493.20	635,320.71
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		28,941.18	53,906.61	82,847.79
本期转回				
本期转销				
本期核销			23,077.73	23,077.73
其他变动				
期末余额		144,768.69	550,322.08	695,090.77

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,077.73

本期无重要的其他应收款核销。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项 性质	其他应收 款期末余 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
恒逸实业（文莱）有限公司	押金及 保证金	425,278.89	3 年以上	6.92	425,278.89
中国石化国际事业有限公司 上海招标中心	押金及 保证金	350,119.00	1 至 2 年	5.70	

中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	押金及 保证金	330,000.00	1 至 2 年	5.37	
吴功波	备用金	311,254.30	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	5.07	
国家能源集团国际工程咨询 有限公司	押金及 保证金	295,750.00	1 年以内	4.81	
合计		1,712,402.19		27.87	425,278.89

8、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准 备/合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准 备/合同 履约成 本减值 准备	账面价值
合同履约 成本	19,361,849.11		19,361,849.11	15,087,937.69		15,087,937.69
劳务成本	462,301.29		462,301.29	473,981.41		473,981.41
库存商品	576,930.56		576,930.56	576,930.56		576,930.56
周转材料	112,394.84		112,394.84	114,849.36		114,849.36
合计	20,513,475.80		20,513,475.80	16,253,699.02		16,253,699.02

9、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	12,046,580.90	12,046,580.90
减：合同资产减值准备		
合 计	12,046,580.90	12,046,580.90

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	411,183.95	222,972.62
待认证进项税额	2,024.79	4,215.97
预缴增值税	3,935.80	15,528.21
预缴企业所得税	156,781.49	156,781.49
预缴其他税费	17,041.82	8,592.36
待摊费用	207,947.88	276,240.41
合 计	798,915.73	684,331.06

11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计

一、账面原值		
1.期初余额	3,487,629.32	3,487,629.32
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,487,629.32	3,487,629.32
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,234,959.62	1,234,959.62
2.本期增加金额	70,862.30	70,862.30
(1) 计提或摊销	70,862.30	70,862.30
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,305,821.92	1,305,821.92
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,181,807.40	2,181,807.40
2.期初账面价值	2,252,669.70	2,252,669.70

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,447,154.60	14,389,850.93
固定资产清理		

	合计		15,447,154.60		14,389,850.93
(1) 固定资产					
① 固定资产情况					
项目	房屋 及建筑物	运输设备	机器及电子 设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,109,804.98	4,571,973.50	25,792,322.97	4,678,211.30	46,152,312.75
2.本期增加金额		970,693.81	1,058,478.13	933,252.44	2,962,424.38
(1) 购置		970,693.81	1,058,478.13	933,252.44	2,962,424.38
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		343,124.00	52,576.16	28,809.90	424,510.06
(1) 处置或报废		343,124.00	52,576.16	28,809.90	424,510.06
(2) 其他减少					
4.期末余额	11,109,804.98	5,199,543.31	26,798,224.94	5,582,653.84	48,690,227.07
二、累计折旧					
1.期初余额	3,821,834.51	3,910,974.22	20,128,486.32	3,901,166.77	31,762,461.82
2.本期增加金额	218,356.66	149,923.93	1,104,722.40	400,453.65	1,873,456.64
(1) 计提	218,356.66	149,923.93	1,104,722.40	400,453.65	1,873,456.64
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		314,357.00	49,686.05	28,802.94	392,845.99
(1) 处置或报废		314,357.00	49,686.05	28,802.94	392,845.99
(2) 其他减少					
4.期末余额	4,040,191.17	3,746,541.15	21,183,522.67	4,272,817.48	33,243,072.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	7,069,613.81	1,453,002.16	5,614,702.27	1,309,836.36	15,447,154.60
2.期初账面价值	7,287,970.47	660,999.28	5,663,836.65	777,044.53	14,389,850.93

②截至2025年12月31日，不存在暂时闲置的固定资产情况。

③截至2025年12月31日，不存在未办妥产权证书的固定资产。

13、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	8,494,434.51	8,494,434.51
2.本期增加金额	2,480,312.45	2,480,312.45
(1) 租入	2,480,312.45	2,480,312.45
3.本期减少金额	3,934,736.39	3,934,736.39
(1) 处置	3,934,736.39	3,934,736.39
4.期末余额	7,040,010.57	7,040,010.57
二、累计折旧		
1.期初余额	5,140,873.03	5,140,873.03
2.本期增加金额	2,106,214.58	2,106,214.58
(1) 计提	2,106,214.58	2,106,214.58
3.本期减少金额	3,586,417.27	3,586,417.27
(1) 处置	3,586,417.27	3,586,417.27
4.期末余额	3,660,670.34	3,660,670.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,379,340.23	3,379,340.23
2.期初账面价值	3,353,561.48	3,353,561.48

14、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,319,541.11	14,319,541.11
2.本期增加金额	90,099.02	90,099.02
(1) 购置	90,099.02	90,099.02

(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	14,409,640.13	14,409,640.13
二、累计摊销		
1.期初余额	10,111,254.23	10,111,254.23
2.本期增加金额	1,173,859.54	1,173,859.54
(1) 计提	1,173,859.54	1,173,859.54
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	11,285,113.77	11,285,113.77
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,124,526.36	3,124,526.36
2.期初账面价值	4,208,286.88	4,208,286.88

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
辽宁方大工程设计有限公司	3,856,734.25			3,856,734.25
辽宁辉华技术服务有限公司	2,111,062.35			2,111,062.35
深圳市中昌检测技术有限公司	1,245,779.84			1,245,779.84
上海灿迪软件有限公司	400,271.18			400,271.18

合计	7,613,847.62			7,613,847.62
----	--------------	--	--	--------------

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海灿迪软件有限公司	400,271.18			400,271.18
合计	400,271.18			400,271.18

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	378,575.13		212,079.58		166,495.55
软件服务费	88,495.55		88,495.55		
合计	467,070.68		300,575.13		166,495.55

17、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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	23,290,056.07	3,534,132.50	21,882,140.53	3,322,282.53
可抵扣亏损	6,393,477.34	1,600,002.73	5,311,210.38	955,139.66
交易性金融资产公允价值变动	546,375.33	90,151.93	990,169.75	163,378.01
租赁负债	3,446,130.43	534,765.88	3,631,734.67	521,979.11
合计	33,676,039.17	5,759,053.04	31,815,255.33	4,962,779.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,379,340.23	498,691.64	3,353,561.48	470,237.48
交易性金融资产公允价值变动	342,693.72	51,404.06	148,076.77	22,211.52
合计	3,722,033.95	550,095.70	3,501,638.25	492,449.00

(3) 本期公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	2,970,258.08	2,970,258.08	保函保证金、诉讼冻结资金

投资性房地产	2,181,807.40	2,181,807.40	最高额抵押合同
固定资产	3,272,711.09	3,272,711.09	最高额抵押合同
合计	8,424,776.57	8,424,776.57	

(续)

项目	上年年末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	35,042.40	35,042.40	保函保证金
投资性房地产	2,252,669.70	2,252,669.70	最高额抵押合同
固定资产	3,379,004.55	3,379,004.55	最高额抵押合同
合计	5,666,716.65	5,666,716.65	

19、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,589,190.98	30,836,648.31
1至2年	20,328,525.76	10,889,856.27
2至3年	9,506,448.52	10,966,626.33
3年以上	10,175,306.77	1,614,314.37
合计	52,599,472.03	54,307,445.28

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京中设石化工程有限公司	5,619,367.53	尚未支付
合计	5,619,367.53	

20、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债：	15,083,546.81	11,948,624.98
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	15,083,546.81	11,948,624.98

21、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,504,141.07	71,525,433.08	72,996,524.08	9,033,050.07
离职后福利-设定提存计划	56,996.24	5,639,858.14	5,618,537.30	78,317.08
辞退福利		614,286.71	418,026.71	196,260.00
合计	10,561,137.31	77,779,577.93	79,033,088.09	9,307,627.15

(1) 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	10,331,726.35	65,336,112.72	66,741,907.27	8,925,931.80
职工福利费	4,758.04	1,652,496.98	1,644,691.02	12,564.00
社会保险费	114,311.59	2,619,606.09	2,688,547.41	45,370.27
其中：医疗保险费	111,788.26	2,247,761.04	2,316,630.36	42,918.94
工伤保险费	2,523.33	262,933.95	263,045.57	2,411.71
生育保险费		108,911.10	108,871.48	39.62
住房公积金	51,492.00	1,776,196.81	1,778,704.81	48,984.00
工会经费和职工教育经费	1,853.09	141,020.48	142,673.57	200.00
合计	10,504,141.07	71,525,433.08	72,996,524.08	9,033,050.07

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	56,996.24	5,639,858.14	5,618,537.30	78,317.08
其中：基本养老保险费	53,894.93	5,456,210.55	5,435,147.84	74,957.64
失业保险费	3,101.31	183,647.59	183,389.46	3,359.44
合计	56,996.24	5,639,858.14	5,618,537.30	78,317.08

22、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,058,872.48	1,182,917.02
企业所得税	2,243,545.52	2,272,861.27
个人所得税	373,605.89	471,976.60
房产税	21,001.59	21,001.59
土地使用税	1,400.60	1,400.60
城市维护建设税	161,560.37	153,767.96
教育费附加	74,203.68	72,829.40
地方教育费附加	48,130.83	47,214.63
印花税	23,537.39	22,771.05
合计	5,005,858.35	4,246,740.12

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,614,468.80	9,310,185.73
合计	11,614,468.80	9,310,185.73

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	639,500.00	6,000.00
代扣代缴款项	101,586.50	42,321.69
代扣个人款项		10,367.68
已报销未付款	1,391,262.66	731,741.37
应付暂收款	703,256.86	856,322.44
往来款	5,117,327.80	5,671,524.55
拆借款	2,094,000.00	500,000.00
代垫款	1,417,055.65	945,458.00
预提费用		454,300.00
其他	150,479.33	92,150.00
合计	11,614,468.80	9,310,185.73

截至2025年12月31日，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,605,637.78	1,941,855.66
合计	1,605,637.78	1,941,855.66

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	874,242.63	1,807,110.74
合计	874,242.63	1,807,110.74

26、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,612,127.45	3,781,022.41
减：未确认融资费用	165,997.02	149,287.74
小计	3,446,130.43	3,631,734.67
减：一年内到期的租赁负债	1,605,637.78	1,941,855.66
合计	1,840,492.65	1,689,879.01

2025年计提的租赁负债利息费用金额为130,611.10元，计入财务费用-利息支出金额为130,611.10元。

27、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	46,592.60	
合计	46,592.60	

28、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	28,970,500.00						28,970,500.00

29、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	2,167,721.46			2,167,721.46
合计	2,167,721.46			2,167,721.46

30、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于 母公司	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	
将重分类进损益的 其他综合收益	539,448.08	-109,372.98		430,075.10
其中：外币财务报 表折算差额	539,448.08	-109,372.98		430,075.10
其他综合收益合计	539,448.08	-109,372.98		430,075.10

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期所得 税前发生 额	本期发生额			税后归属 于母公司
		减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用	减：税后归属 于少数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益	-109,372.98				-109,372.98
其中：外币财务报表折算 差额	-109,372.98				-109,372.98
其他综合收益合计	-109,372.98				-109,372.98

其他综合收益的税后净额本期发生额为-109,372.98元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-109,372.98元。

31、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	8,257,456.32			8,257,456.32
合计	8,257,456.32			8,257,456.32

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	89,645,617.06	82,113,271.52

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	89,645,617.06	82,113,271.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,946,225.37	8,429,240.72
减：提取法定盈余公积		896,895.18
期末未分配利润	78,699,391.69	89,645,617.06

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,459,107.04	123,942,804.12	209,466,625.14	143,410,357.86
其他业务	110,134.56	70,862.30	110,091.76	106,293.46
合计	167,569,241.60	124,013,666.42	209,576,716.90	143,516,651.32

(2) 主营业务收入及成本（分类别）划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
监理及检测服务	106,228,924.64	82,845,108.82	122,798,457.23	80,006,379.02
工程设计	58,119,944.46	38,351,645.78	62,591,556.38	41,380,801.63
工程施工	2,291,426.00	2,130,000.00	23,324,700.26	21,566,583.06
软件服务	818,811.94	616,049.52	751,911.27	456,594.15
合计	167,459,107.04	123,942,804.12	209,466,625.14	143,410,357.86

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	491,007.51	377,649.59
教育费附加	209,183.65	160,961.24
地方教育费附加	139,455.77	107,278.25
印花税	95,890.99	61,018.29
土地使用税	5,602.40	5,815.76
房产税	84,006.36	85,014.36
车船使用税	10,247.58	8,640.00
水利基金	2,478.77	217.67
其他	14,804.96	
合计	1,052,677.99	806,595.16

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,091,833.09	2,215,150.86
差旅费	1,517,403.93	1,499,548.21
业务招待费	1,141,836.85	854,234.98
咨询服务费	8,238.22	143,328.00
办公费	109,403.85	121,390.08
折旧费	4,669.89	4,406.64
劳务费	638,009.92	1,542,420.53
邮电通讯费	38,943.08	27,472.26
投标费	1,093,838.19	946,813.17
会议费	1,554.72	7,752.66
广告费及业务宣传费	87,389.66	1,000.00
其他费用	228,394.45	59,454.76
合计	6,961,515.85	7,422,972.15

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,961,436.19	11,129,004.92
折旧费	588,359.91	596,914.60
无形资产摊销	953,855.01	953,270.93
长期待摊费用摊销	300,575.13	176,653.31
使用权资产折旧	1,999,490.37	1,716,548.05
租赁费	167,114.26	120,666.35
办公费	1,423,171.63	1,331,377.75
差旅费	1,385,679.81	1,264,943.69
业务招待费	721,795.30	653,000.14
咨询服务费	1,069,696.39	1,223,842.94
邮电通讯费	148,244.26	188,769.14
水电费	292,817.05	269,626.71
聘请中介机构费	216,890.88	231,476.67
车辆使用费	492,237.64	549,590.40
培训费	155,968.58	15,920.38
会议费	208,289.37	43,982.95
修理费	110,463.81	46,029.49
物业费	171,647.02	281,195.12
财产保险费	239,387.18	37,247.10

劳务费	2,709,403.91	4,252,287.41
诉讼费	54,035.98	6,651.00
其他费用	883,570.27	497,128.74
合计	28,254,129.95	25,586,127.79

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,872,242.32	18,998,292.53
折旧费和摊销	925,807.87	931,034.17
直接材料	922,385.81	571,426.55
专家咨询费	62,282.29	79,793.45
仪器设备维护费	12,802.42	50,490.66
检验费	421,636.98	
其他费用	1,427,634.56	180,742.37
合计	18,644,792.25	20,811,779.73

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,611.10	247,909.09
减：利息收入	319,173.47	487,724.66
汇兑损益	-47,323.65	9,656.80
手续费	81,755.77	61,713.84
合计	-154,130.25	-168,444.93

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,168,196.76	1,688,704.75
增值税进项加计抵减	24.46	21,448.38
直接减免的增值税	468.31	5,686.24
扣代缴个人所得税手续费返还	34,465.62	31,002.29
减免的附加税		126.23
合计	1,203,155.15	1,746,967.89

政府补助的具体信息详见，附注八、政府补助。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	72,816.70	18,705.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	661,567.01	

银行理财产品的利息收入	97,511.09	
合计	831,894.80	18,705.08

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	751,416.67	1,129,095.69
合计	751,416.67	1,129,095.69

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,494,442.86	-893,741.66
其他应收款坏账损失	-82,847.79	102,950.24
合计	-1,577,290.65	-790,791.42

43、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	10,114.45	-10,321.89
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	191,168.55	13,497.10
合计	201,283.00	3,175.21

44、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
无法支付的应付款项	558,688.21		558,688.21
各种奖励款收入		7,009.68	
其他	21,404.09	95,350.24	21,404.09
合计	580,092.30	102,359.92	580,092.30

45、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
非流动资产毁损报废损失	392.11	1,809.00	392.11
罚金支出	336,742.81	61,040.37	336,742.81
违约赔偿支出	27,875.00	70,400.00	27,875.00
对外捐赠支出		3,000.00	
预计未决诉讼损失	46,592.60		46,592.60
无法收回的应收款项	251,118.80		251,118.80
其他	0.01	12,853.93	0.01
合计	662,721.33	149,103.30	662,721.33

46、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-280,260.33	31,546.16
递延所得税费用	-738,627.03	-605,245.41
合计	-1,018,887.36	-573,699.25

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额
利润总额	-9,875,580.67
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,481,337.10
某些子公司适用不同税率的影响	-214,851.72
对以前期间当期所得税的调整	-338,721.52
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	338,643.21
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-48,117.65
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,451,730.46
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,726,233.04
其他	
所得税费用	-1,018,887.36

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,157,630.69	1,688,704.75
存款利息收入	319,173.47	487,724.66
其他营业外收入	21,404.09	102,351.17
收到经营性往来款	4,982,223.45	5,414,930.32
期初受限货币资金本期收回	35,042.40	316,000.00
经营租赁收入	110,096.96	275,229.37
合计	6,625,571.06	8,284,940.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	18,734,158.00	17,675,774.04
银行手续费支出	81,755.77	61,713.84
营业外支出	411,210.42	147,294.30

支付经营性往来款	3,623,847.33	2,176,759.46
期末受限货币资金	2,970,258.08	35,042.40
合计	25,821,229.60	20,096,584.04

(3) 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
偿还租赁负债支付的金额	2,278,967.56	2,034,028.56
合计	2,278,967.56	2,034,028.56

48、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,856,693.31	14,235,144.00
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,577,290.65	790,791.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,944,318.94	2,155,101.13
使用权资产折旧	2,106,214.58	1,825,895.89
无形资产摊销	1,173,859.54	1,182,277.29
长期待摊费用摊销	300,575.13	495,621.85
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）	-201,283.00	-3,175.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	392.11	1,809.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-751,416.67	-1,129,095.69
财务费用（收益以“－”号填列）	83,287.45	257,565.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-831,894.80	-18,705.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-796,273.73	-684,692.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	57,646.70	79,446.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,259,776.78	-580,717.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	609,458.75	-3,677,944.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,783,432.84	-1,135,782.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,060,861.60	13,793,540.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,033,693.82	79,711,610.79
减：现金的期初余额	79,711,610.79	75,853,303.58
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	-37,677,916.97	3,858,307.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	42,033,693.82	79,711,610.79
其中：库存现金	14,167.73	19,336.07
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	42,017,331.66	79,690,080.29
可随时用于支付的其他货币资金	2,194.43	2,194.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	42,033,693.82	79,711,610.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	106,273.54	7.0288	746,975.46
欧元	57,921.00	8.2355	477,008.40
港币	7,237.98	0.9032	6,537.49
日元	4.00	0.0448	0.18

(2) 境外经营实体说明

本公司主要境外经营实体为子公司SHANGHAI JORSON TECHNOLOGIES CO.,LIMITED，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本期度未发生变化。

50、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期发生额
----	-------

短期租赁费用	1,350,257.03
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	2,278,967.56

(2) 作为出租人
经营租赁

项目	本期发生额
租赁收入	110,096.96
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、 研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	14,872,242.32		18,998,292.53	
折旧费和摊销	925,807.87		931,034.17	
直接材料	922,385.81		571,426.55	
专家咨询费	62,282.29		79,793.45	
仪器设备维护费	12,802.42		50,490.66	
检验费	421,636.98			
其他费用	1,427,634.56		180,742.37	
合计	18,644,792.25		20,811,779.73	

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市中昌检测技术有限公司	1,000 万元	深圳	深圳	检测服务	51.00		非同一控制下收购
辽宁方大工程设计有限公司	1,000 万元	辽宁葫芦岛	辽宁葫芦岛	工程设计	51.00		非同一控制下收购
辽宁辉华技术服务有限公司	500 万元	辽宁葫芦岛	辽宁葫芦岛	检测服务		40.80	非同一控制下收购
葫芦岛方达贸易有限公司	50 万元	辽宁葫芦岛	辽宁葫芦岛	批发和零售业		51.00	设立
上海众深工程技术咨询有限公司	100 万元	上海	上海	监理服务	100.00		设立
SHANGHAI JORSON TECHNOLOGIES CO.,LIMITED		香港	香港	监理服务	100.00		设立
上海叶新环境检测技术有限公司	50 万元	上海	上海	检测服务	60.00		设立

上海灿迪软件有限公司	204.08 万元	上海	上海	软件服务	51.00	非同一控制下收购
湖北众深科技有限公司	300 万元	武汉	武汉	检测服务	51.00	设立
天津众深科技有限公司	300 万元	天津	天津	检测服务	51.00	设立
安庆众深科技有限公司	300 万元	安庆	安庆	检测服务	51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市中昌检测技术有限公司	49.00	1,895,001.36	980,000.00	13,361,249.89
辽宁方大工程设计有限公司	49.00	119,588.47	2,450,000.00	5,038,285.77

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市中昌检测技术有限公司	29,840,941.99	4,534,310.34	34,375,252.33	6,986,535.19	120,860.22	7,107,395.41
辽宁方大工程设计有限公司	73,654,595.12	9,246,348.68	82,900,943.80	70,527,784.38	1,777,107.94	72,304,892.32

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市中昌检测技术有限公司	28,890,306.90	5,031,867.17	33,922,174.07	7,808,146.07	713,484.76	8,521,630.83
辽宁方大工程设计有限公司	78,855,361.99	8,085,690.84	86,941,052.83	70,496,503.65	1,074,095.28	71,570,598.93

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市中昌检测技术有限公司	54,248,929.24	3,867,313.68	3,867,313.68	7,440,688.43
辽宁方大工程设计有限公司	63,065,358.68	225,597.58	225,597.58	-5,971,660.15

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

深圳市中昌检测技术有限公司	52,550,187.42	6,976,538.22	6,976,538.22	3,974,993.96
辽宁方大工程设计有限公司	90,564,367.30	4,571,983.47	4,571,983.47	-3,285,704.62

2、 其他原因导致的合并范围的变动

子公司名称	注册地	持股比例 (%)	合并范围变动原因
葫芦岛方达贸易有限公司	辽宁葫芦岛	51.00	2025 年新设
汕头市中科金属检测技术有限公司	汕头	50.49	2025 年注销
上海华樾特检科技有限公司	上海	51.00	2025 年注销
新疆众深特种设备检验检测有限公司	新疆乌鲁木齐	51.00	2025 年注销

八、 政府补助

1、 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助	1,168,196.76	1,688,704.75	其他收益
合计	1,168,196.76	1,688,704.75	

2、 本期无退回的政府补助情况。

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对

其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

(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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币、美元等计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	港币	其他外币	合计
货币资金	746,975.46	6,537.49	477,008.58	1,230,521.53
交易性金融资产	3,833,098.26	939,422.57		4,772,520.83
合计	4,580,073.72	945,960.06	477,008.58	6,003,042.36

(续)

项目	上年年末余额			
	美元	港币	其他外币	合计
货币资金	1,014,326.23	17,969.05	1.84	1,032,297.12
交易性金融资产	3,602,649.32	831,234.35		4,433,883.67
合计	4,616,975.55	849,203.40	1.84	5,466,180.79

(1) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的分类为交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	46,512,594.39	150.52		46,512,744.91
其中：基金投资	46,510,683.47			46,510,683.47
股票投资	1,910.92			1,910.92
银行理财产品		150.52		150.52
（二）应收款项融资			1,087,562.80	1,087,562.80
持续以公允价值计量的资产总额	46,512,594.39	150.52	1,087,562.80	47,600,307.71

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
对于存在活跃市场的交易性金融资产，其公允价值根据交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
交易性金融资产银行理财产品的公允价值主要采用适用的模型以及市场上可用的信息参数计算，并参考市场报价、交易商报价而确定。
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
应收款项融资系银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

- 1、本公司的最终控制方
本公司最终控制方是：邵树伟、华伟、时晓峰、贺立新。
- 2、本公司的子公司情况
子公司情况详见附注七、1。
- 3、本公司的合营企业和联营企业情况
本公司无合营企业和联营企业。
- 4、关联交易情况
(1) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,517,810.00	2,845,810.00

十二、承诺及或有事项

- 1、重要的承诺事项
截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。
- 2、或有事项
截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2026年4月8日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《回购股份方

案（修订稿）》，拟以自有资金回购公司股份用于减少注册资本。预计回购资金总额不超过人民币20,000,000.00元，回购价格不超过人民币5.00元/股，回购期限为自股东会审议通过回购方案之日起不超过12个月。

截至财务报告批准报出日，该回购方案尚在履行相关程序，未实际实施。本次股份回购不影响2025年度财务报表数据。

十四、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,000.00		33,000.00			
商业承兑汇票	220,500.00		220,500.00			
合计	253,500.00		253,500.00			

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	32,630,152.37	33,057,441.27
1至2年	3,705,282.81	7,067,399.89
2至3年	2,153,803.83	2,960,548.41
3年以上	8,630,241.51	6,619,623.20
小计	47,119,480.52	49,705,012.77
减：坏账准备	12,079,707.60	11,166,249.45
合计	35,039,772.92	38,538,763.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,052,601.89	2.23	1,052,601.89	100.00	

按组合计提坏账准备	46,066,878.63	97.77	11,027,105.71	23.94	35,039,772.92
其中：账龄组合	46,066,878.63	97.77	11,027,105.71	23.94	35,039,772.92
合计	47,119,480.52	100.00	12,079,707.60		35,039,772.92

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,052,601.89	2.12	1,052,601.89	100.00	
按组合计提坏账准备	48,652,410.88	97.88	10,113,647.56	20.79	38,538,763.32
其中：账龄组合	48,652,410.88	97.88	10,113,647.56	20.79	38,538,763.32
合计	49,705,012.77	100.00	11,166,249.45		38,538,763.32

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
北京华福工程有限公司	1,052,601.89	1,052,601.89	100.00	预计无法收回
合计	1,052,601.89	1,052,601.89		

(续)

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
北京华福工程有限公司	1,052,601.89	1,052,601.89	100.00	预计无法收回
合计	1,052,601.89	1,052,601.89		

按组合计提坏账准备的应收账款
组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	32,630,152.37	1,631,507.61	5.00	33,057,441.27	1,652,872.06	5.00
1至2年	3,705,282.81	741,056.56	20.00	7,067,399.89	1,413,479.98	20.00
2至3年	2,153,803.83	1,076,901.92	50.00	2,960,548.41	1,480,274.21	50.00
3年以上	7,577,639.62	7,577,639.62	100.00	5,567,021.31	5,567,021.31	100.00
合计	46,066,878.63	11,027,105.71		48,652,410.88	10,113,647.56	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	11,166,249.45
本期计提	974,582.55
本期收回或转回	
本期核销	61,124.40
本期转销	
其他	
期末余额	12,079,707.60

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,124.40

本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	3,778,980.03		3,778,980.03	8.02	188,949.00
中国石化工程建设有限公司	3,566,261.31		3,566,261.31	7.57	178,313.07
中国寰球工程有限公司北京分公司	2,815,027.00		2,815,027.00	5.97	505,251.35
中石化国际事业南京有限公司	2,380,894.97		2,380,894.97	5.05	119,044.75
中石化广州工程有限公司	2,158,805.60		2,158,805.60	4.58	107,940.28
合计	14,699,968.91		14,699,968.91	31.19	1,099,498.45

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,620,505.05	2,051,408.71
合计	21,620,505.05	2,051,408.71

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,201,546.02	1,351,944.71
1至2年	797,356.91	178,048.00
2至3年	128,015.00	61,062.40
3年以上	688,630.31	654,567.91
小计	21,815,548.24	2,245,623.02
减：坏账准备	195,043.19	194,214.31
合计	21,620,505.05	2,051,408.71

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,476,657.84	18,000.00	1,458,657.84	1,426,370.65	18,000.00	1,408,370.65
备用金	544,790.08	77,043.19	467,746.89	357,389.97	76,214.31	281,175.66
非关联方往来款	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	
关联方往来款	19,694,100.32		19,694,100.32	361,862.40		361,862.40
合计	21,815,548.24	195,043.19	21,620,505.05	2,245,623.02	194,214.31	2,051,408.71

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金及保证金、备用金、代扣代缴款项	1,926,404.73			1,926,404.73
应收关联方款项	19,694,100.32			19,694,100.32
合计	21,620,505.05			21,620,505.05

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	100,000.00	100.00	100,000.00	
合计	100,000.00		100,000.00	

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值

		失率 (%)		
按单项计提坏账准备				
吴冠群 (离职)	35,045.91	100.00	35,045.91	
朱智强 (离职)	21,106.00	100.00	21,106.00	
汪新元 (离职)	20,000.00	100.00	20,000.00	
上海尊焯环境科技有限公司	18,000.00	100.00	18,000.00	
杨凤 (离职)	828.88	100.00	828.88	
邓道柏 (离职)	62.40	100.00	62.40	
合计	95,043.19		95,043.19	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金及保证金、备用金、 代扣代缴款项	1,689,546.31			1,689,546.31
应收关联方款项	361,862.40			361,862.40
合计	2,051,408.71			2,051,408.71

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	100,000.00	100.00	100,000.00	
合计	100,000.00		100,000.00	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
吴冠群 (离职)	35,045.91	100.00	35,045.91	
朱智强 (离职)	21,106.00	100.00	21,106.00	
汪新元 (离职)	20,000.00	100.00	20,000.00	
上海尊焯环境科技有限公司	18,000.00	100.00	18,000.00	
邓道柏 (离职)	62.40	100.00	62.40	
合计	94,214.31		94,214.31	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额		100,000.00	94,214.31	194,214.31
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			828.88	828.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		100,000.00	95,043.19	195,043.19

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项 性质	其他应收款 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
上海众深工程技术咨询有限公司	关联方往 来款	19,515,400.32	1 年以内	89.46	
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	押金及保 证金	350,119.00	1 至 2 年	1.60	
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金及保 证金	330,000.00	1 至 2 年	1.51	
上海叶新环境检测技术有限公司	关联方往 来款	154,700.00	3 年以上	0.71	
特变电工供应链管理有限公司	押金及保 证金	120,000.00	1 年以内	0.55	
合计		20,470,219.32		93.83	

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	17,648,891.60	1,340,800.00	16,308,091.60	18,158,891.60	1,340,800.00	16,818,091.60

合计	17,648,891.60	1,340,800.00	16,308,091.60	18,158,891.60	1,340,800.00	16,818,091.60
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁方大工程设计有限公司	7,650,000.00						7,650,000.00	
深圳市中昌检测技术有限公司	6,630,000.00						6,630,000.00	
上海灿迪软件有限公司	1,040,800.00	1,040,800.00					1,040,800.00	1,040,800.00
上海众深工程技术咨询有限公司	1,008,091.60						1,008,091.60	
湖北众深科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
天津众深科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
上海华械特检科技有限公司	510,000.00			510,000.00				
上海叶新环境检测技术有限公司	300,000.00	300,000.00					300,000.00	300,000.00
合计	18,158,891.60	1,340,800.00		510,000.00			17,648,891.60	1,340,800.00

5、营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,848,673.95	41,255,200.07	64,468,535.12	44,728,251.61
其他业务	328,326.72	177,155.76	275,229.37	177,155.76
合计	46,177,000.67	41,432,355.83	64,743,764.49	44,905,407.37

(2) 主营业务收入及成本（分类别）划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
监理服务	45,848,673.95	41,255,200.07	64,468,535.12	44,728,251.61
合计	45,848,673.95	41,255,200.07	64,468,535.12	44,728,251.61

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,570,000.00	3,570,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-510,000.00	

交易性金融资产在持有期间的投资收益	58,757.21	
处置交易性金融资产取得的投资收益	292,742.93	
银行理财产品的利息收入	97,511.09	
合计	3,509,011.23	3,570,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	200,890.89	
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	1,168,196.76	
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	1,583,311.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,236.92	
非经常性损益总额	2,870,199.80	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,856.40	
非经常性损益净额	2,862,343.40	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-143,459.37	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,005,802.77	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.82	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.24	-0.48	-0.48

上海众深科技股份有限公司

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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	200,890.89
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性影响的政府补助除外	1,168,196.76
除桐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	1,583,311.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,236.92
非经常性损益合计	2,870,199.80
减：所得税影响数	7,856.40
少数股东权益影响额（税后）	-143,459.37
非经常性损益净额	3,005,802.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用