



方正检测

NEEQ : 874858

苏州方正工程技术开发检测股份有限公司



半年度报告

— 2026 —

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、公司负责人周红燕、主管会计工作负责人杨洁及会计机构负责人（会计主管人员）杨洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件 I 会计信息调整及差异情况81

附件 II 融资情况82

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

释义

释义项目		释义
方正检测、公司、本公司、股份公司	指	苏州方正工程技术开发检测股份有限公司
罗普斯金	指	中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司，系公司控股股东
亿方盟	指	苏州市相城区亿方盟科技合伙企业（有限合伙）
中亿丰建设	指	中亿丰建设集团股份有限公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
股东会	指	苏州方正工程技术开发检测股份有限公司股东会
董事会	指	苏州方正工程技术开发检测股份有限公司董事会
监事会	指	苏州方正工程技术开发检测股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期期末	指	2026 年 6 月 30 日
本期期初	指	2026 年 1 月 1 日
上年期末	指	2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州方正工程技术开发检测股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Fangzheng Engineering Technology Development and Testing Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	周红燕	成立时间	2002 年 8 月 29 日
控股股东	控股股东为（罗普斯金）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宫长义），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业 (M)-专业技术服务业 (M74)-专业技术服务业 (M74)-检测服务 (M7452)		
主要产品与服务项目	主要从事建设工程检测服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	方正检测	证券代码	874858
挂牌时间	2025 年 9 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,480,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨洁	联系地址	苏州市高铁新城南天成路 77 号 803 室
电话	0512-67235296	电子邮箱	fangzheng02@szfangzheng.net
传真	0512-67235296		
公司办公地址	苏州市高铁新城南天成路 77 号 803 室	邮政编码	215100
公司网址	http://www.szfangzheng.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205087424701246		
注册地址	江苏省苏州市高铁新城南天成路 77 号 803 室		
注册资本（元）	33,480,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、盈利模式

公司盈利模式是以独立第三方检测服务机构身份进行检测服务，接收政府机构、项目建设方等用户的委托，通过专业的技术手段及仪器设备，并依据国家有关法律、法规、工程建设相关标准和设计文件，对建设工程的材料、构配件，以及工程实体质量、使用功能等进行测试确定其特性，出具检测报告，收取检测服务费用。公司自成立以来，一直专注于建设工程检测服务领域，能够为政府、企事业单位提供科学权威的检测服务，形成了成熟的商业盈利模式。

2、采购模式

公司根据业务所需对外采购物资或服务，建立了科学的采购管理制度，相关部门职责明确，通常由需求部门提出采购申请计划，经相关部门审核，并经过相关负责人审批后，实施采购。公司主要通过直接询价、比价的方式确定采购价格。公司采购内容主要包括物资类采购和服务类采购两大类，物资类采购主要指检测必要的设备及耗材、办公用品及日常用品等，服务类采购主要指检测过程中的辅助检测服务采购及检测分包服务采购。公司建立了科学的供应商管理制度，对供应商的资质、声誉、经营规模、诚信履约等方面进行考察与审核，根据考察和审核的情况，建立《合格供方名录》。对于金额较大的采购，公司须在《合格供方名录》中选取供应商进行采购。同时，公司会定期根据供应商提供的服务或产品情况，及时调整《合格供方名录》，以保证采购环节的质量控制。

3、销售模式

公司检验检测业务采用的销售模式全部为直销模式。按照销售规模，公司销售分为一般销售和零星销售两类，其中，一般销售包括招投标方式和商务谈判方式，以招投标方式为主。针对政府、事业单位和大型企业等客户，公司主要通过招投标方式获取业务。对于采用招投标形式的销售业务，公司获取公开招标信息后，对招标文件进行合同评审，按要求编制及提交投标文件，获得中标通知书后与委托方签订合同，提供检测服务。对于商务谈判方式的销售业务，由公司营销团队发掘潜在客户，直接拜访客户，了解客户需求，制定客户开发计划，为客户提供专业化的检测服务。除此之外，对于销售金额较小的零散订单类客户，该类客户一般将检测样品送至公司，公司直接接受客户委托，提供检测服务。

4、研发模式

公司主要采取自主研发的研发模式，技术中心全面负责公司的研发工作。技术中心根据市场需求、未来发展规划等，提出立项申请并编制项目计划书，立项审核通过后，由研发人员实施项目计划，其他部门人员配合研发人员开展工作，由公司各技术方向负责人组织评审和验收，并对研发项目进行管理。此外，公司还通过了《科技创新奖励办法》，充分调动全公司员工和技术人员进行科技创新的积极性和主动性，促进公司研发工作的持续快速发展，不断提升企业的竞争优势。

5、经营情况

报告期内，公司营业收入实现 6233.8 万元，净利润实现 1021.43 万元。

（二） 行业情况

2026 年上半年，全国检验检测行业营收同比增长降至 4%-5%，为近十年来的最低增速。根据市场监管总局的数据，2026 年第二季度行业综合景气指数为 100.76，虽在景气线以上，但营收指数仅为 99.27，表明行业增长动力不足。作为其重要组成部分，建设工程检测也告别了过去依赖房地产新开工项目的高速增长期，与新建住宅、商业写字楼相关的常规主体结构检测、建材进场复验等业务，受房建新开工面积减少影响，出现明显收缩。

行业的增长动力正从传统的“新建工程”切换至“存量运营”，伴随《城市更新“十五五”规划》的部署，旧改、城中村改造等项目催生了大量的既有建筑安全性鉴定、抗震评估等需求，这已成为制度化的批量业务；地下管网的 CCTV 内窥检测、道路空洞雷达扫描、桥梁隧道健康监测等业务，随着国家对城市基础设施补短板投资的增加而显著放量；建筑节能、门窗气密性、室内环境污染物浓度等检测，随着绿色建筑标准的提升，从“选做”变为“必做”；全国自建房安全专项整治进入常态化，特别是经营性自建房的定期安全鉴定，为部分机构提供了稳定的业务来源。

《十五五规划纲要》和 2026 年政府工作报告均将检验检测列为重点发展的生产性服务业。市场监管总局发布多项规定，如《检验检测从业人员监督管理工作指引》，并从 6 月 1 日起对资质认定实施“一单一库”管理，多地住建部门依据《建设工程质量检测管理办法》等，出台地方性监管细则。未来拥抱数字化和智能化是必然趋势。利用 AI、物联网、区块链等技术提升检测效率和准确性，实现从“事后报告”向“事前预警”的转变必须跳出低端价格战，向高技术门槛、高附加值的城市更新、建筑健康监测、绿色低碳、司法鉴定等新兴领域拓展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、方正检测于 2024 年 12 月被江苏省工业和信息化厅认定为“省级专精特新中小企业”。 2、2023 年 11 月，方正检测通过高新技术企业认定，取得了编号为 GR202332004139 的《高新技术企业》，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,338,030.62	61,033,013.97	2.14%
毛利率%	43.01%	43.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,214,289.19	10,979,468.36	-6.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,617,064.92	10,690,662.12	-10.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.31%	7.71%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.95%	7.51%	-
基本每股收益	0.31	0.33	-6.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,048,564.82	245,880,664.51	2.10%

负债总计	84,194,541.04	89,240,929.92	-5.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,854,023.78	156,639,734.59	6.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.98	4.68	6.41%
资产负债率%（母公司）	33.54%	36.29%	-
资产负债率%（合并）	33.54%	36.29%	-
流动比率	2.61	2.33	-
利息保障倍数	109.42	163.07	-
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	4,598,280.99	3,286,839.41	39.90%
应收账款周转率	0.94	1.06	-
存货周转率	0.47	0.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.10%	-0.75%	-
营业收入增长率%	2.14%	-2.25%	-
净利润增长率%	-6.97%	4.36%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,122,725.36	22.75%	55,167,701.02	22.44%	3.54%
应收票据	7,592,630.08	3.02%	2,977,627.30	1.21%	154.99%
应收账款	69,835,901.34	27.82%	63,114,542.06	25.67%	10.65%
应收账款融资	47,922.00	0.02%	0.00	0.00%	-
预付账款	221,445.86	0.09%	247,105.86	0.10%	-10.38%
其他应收款	789,028.17	0.31%	675,248.13	0.27%	16.85%
存货	72,216,843.68	28.77%	79,753,562.07	32.44%	-9.45%
其他流动资产	0.00	0.00%	169.81	0.00%	-100.00%
债权投资	100,000.00	0.04%	100,000.00	0.04%	0.00%
固定资产	11,089,518.66	4.42%	12,576,580.27	5.11%	-11.82%
使用权资产	5,971,816.97	2.38%	3,198,007.06	1.30%	86.74%
无形资产	304,366.42	0.12%	345,409.42	0.14%	-11.88%
长期待摊费用	23,475,556.94	9.35%	25,844,316.98	10.51%	-9.17%
递延所得税资产	2,280,809.34	0.91%	1,880,394.53	0.76%	21.29%
应付账款	60,213,531.67	23.98%	64,529,574.86	26.24%	-6.69%
合同负债	1,100,447.78	0.44%	3,049,933.99	1.24%	-63.92%

应付职工薪酬	6,848,468.60	2.73%	13,233,817.00	5.38%	-48.25%
应交税费	814,945.29	0.32%	1,200,287.33	0.49%	-32.10%
其他应付款	1,811,404.18	0.72%	1,123,570.28	0.46%	61.22%
一年内到期的非流动负债	1,058,750.93	0.42%	493,344.03	0.20%	114.61%
其他流动负债	7,870,903.54	3.14%	3,076,855.55	1.25%	155.81%
租赁负债	4,398,975.46	1.75%	2,503,349.91	1.02%	75.72%
递延所得税负债	77,113.59	0.03%	30,196.97	0.01%	155.37%

项目重大变动原因

1. 应收票据期末余额 7,592,630.08 元，增加 154.99%，主要原因为部分客户选择银行票据进行结算。
2. 使用权资产期末余额 5,971,816.97 元，增加 86.74%，主要原因为本年度续租两处使用权资产导致使用权资产增加。
3. 合同负债期末余额1,100,447.78元,减少63.92%，主要原因为预收合同货款。
4. 应付职工薪酬期末余额6,848,468.60元，减少48.25%，主要原因为年初发放上年计提年终奖，本年度年终奖计提未支付。
5. 应交税费期末余额814,945.29元，减少32.10%，主要原因为公司完成2025年度汇算清缴缴纳企业所得税。
6. 其他流动资产期末余额0.00元，减少100%，原因为待认证进项税在本年度全额结转。
7. 其他应付款期末余额1,811,404.18元，增长61.22%，主要原因为应付日常采购及设备款增加。
8. 租赁负债期末余额4,398,975.46元，增长75.72%，主要原因为本年度续租两处使用权资产导致租赁负债增加。
9. 一年内到期的非流动负债期末余额1,058,750.93元，增长114.61%，主要原因为一年内到期的租赁负债增长。
10. 其他流动负债期末余额7,870,903.54,增长155.81%，主要是未终止确认的应收票据和未终止确认的供应链金融增加导致。
11. 递延所得税负债期末余额77,113.59元，增长155.37%，主要原因为新租赁税会差异产生应纳税暂时性差异51.49万元，递延所得税7.71万元。

（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	62,338,030.62	-	61,033,013.97	-	2.14%
营业成本	35,528,021.12	56.99%	34,288,928.70	56.18%	3.61%
毛利率	43.01%	-	43.82%	-	-
税金及附加	235,439.79	0.38%	127,112.38	0.21%	85.22%
销售费用	1,713,966.59	2.75%	1,991,459.43	3.26%	-13.93%
管理费用	6,460,205.49	10.36%	7,347,372.00	12.04%	-12.07%
研发费用	3,979,973.61	6.38%	3,415,420.42	5.60%	16.53%

财务费用	75,398.04	0.12%	58,760.43	0.10%	28.31%
其他收益	515,776.79	0.83%	203,968.00	0.33%	152.87%
信用减值损失	-1,505,843.10	-2.42%	-568,395.25	-0.93%	164.93%
资产减值损失	-1,746,723.94	-2.80%	-860,615.27	-1.41%	102.96%
资产处置收益	274.34	0.00%	-1,251.62	0.00%	-121.92%

项目重大变动原因

1. 报告期内公司税金及附加发生235,439.79元，较上年增加85.22%，主要原因为增值税进项税额减少，实缴税金增加，相应计提城建税、教育附加金额上涨。
2. 报告期内公司其他收益发生515,776.79元，较上年增加152.87%，主要原因为政府补贴款增加。
3. 报告期内公司信用减值损失发生1,505,843.10元，较上年增加164.93%，主要原因为应收账款坏账计提增加导致。
4. 报告期内公司资产减值损失发生1,746,723.94元，较上年增加102.96%，主要原因为存货预计可变现净值低于成本，计提存货跌价损失导致。
5. 报告期内资产处置损益发生274.34元，较上年增加121.92%，主要原因为本期处置非流动资产导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,310,877.47	61,011,517.65	2.13%
其他业务收入	27,153.15	21,496.32	26.32%
主营业务成本	35,498,533.10	34,267,432.38	3.59%
其他业务成本	29,488.02	21,496.32	37.18%

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
工程检测	62,310,877.47	35,498,533.10	43.03%	2.13%	3.59%	-1.83%
其他	27,153.15	29,488.02	-8.60%	26.32%	37.18%	-

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入增长 2.13%主要为公司检测业务持续发展所致，公司其他业务成本增加 37.18%为公司拓宽业务增加的费用开支。公司坚定立足国内市场，大力推进工程检测业务的持续发展，报告期内公司收入结构并无重大变化依旧以工程检测为主要收入。

（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	4,598,280.99	3,286,839.41	39.90%
投资活动产生的现金流量净额	-326,421.84	-23,608,011.19	-98.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,080,240.15	-74,670.18	1,346.68%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额为 4,598,280.99 元，同比上升 39.90%，主要原因为上半年度检测收入回款状况良好。
2. 投资活动产生的现金流量净额为-326,421.84 元，同比下降 98.62%，主要原因为 2025 年半年度存在未赎回的银行结构性理财产品所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额为-1,080,240.15 元，同比增加 1346.68%，主要原因为上半年新增使用权资产租赁付款额增加导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

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

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，方正检测坚守第三方检验检测机构公信力底线，以“和合方正”为导向积极履行社会责任。质量责任方面，严格运行实验室质量管理体系，严控检测数据真实性与公正性，守护工程质量与公共安全，规范参与市场竞争，依法诚信纳税。

员工保障方面，搭建技术与管理双向晋升通道，持续开展专业技能培训；严格落实职业健康安全管理，强化实验室与外勤现场安全管控，报告期无重大安全事故。

利益相关方协同方面，优化客户服务与异议处理机制，建立公平透明的供应商评价体系，强化廉洁风险防控。

社会公益方面，发挥工程技术专业优势，积极开展社区鉴定师服务、行业技术交流，提供学生实习

平台，开展社区志愿与党建联建活动。

下一阶段，公司将持续完善社会责任管理，深耕城市安全技术服务，强化人才培育、绿色低碳建设，持续以专业能力服务地方经济与民生发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务区域性集中度高的风险	受行业的资质许可及地区监管的影响，检测行业企业在从事检测业务前需取得当地行业主管部门颁发的资质，公司已取得江苏省住房和城乡建设厅颁发的建设工程质量检测机构资质，证书编号为：（苏）建检专字第 20260057 号《建设工程质量检测机构资质证书》，业务范围主要集中在苏州市地区，主营业务区域性特征明显。若出现区域性市场需求萎缩或区域内竞争加剧等情形，公司的盈利水平将会受到一定程度的影响。
政策及宏观经济波动的风险	公司主要面向社会提供建设工程质量九大专项检测技术服务，业务范围涵盖：建筑材料及构配件检测、主体结构及装饰装修工程检测、钢结构工程检测、地基基础工程检测、建筑节能工程检测、建筑幕墙工程检测、市政工程材料检测、道路工程检测、桥梁及地下工程检测。行业的发展状况既与国家产业政策扶持力度相关，又与下游行业的需求有关。一方面，建设工程质量检测行业是国家鼓励发展的行业，得益于政府出台的一系列产业政策，近年来公司业务平稳增长。但若是产业政策发生调整或转变将对公司业务发展造成不利影响；另一方面，公司下游主要为建筑等行业，其市场需求与宏观经济波动密切相关。受国内经济波动的影响，建筑等行业的整体发展速度也将面临调整，进而影响到这些行业内的企业对检测服务的需求。
市场公信力受到不利事件影响的风险	公司经过 20 多年的发展，凭借公正、客观的检测服务，建立了良好的市场公信力。良好的市场公信力是公司获得客户信任与认可、也是不断拓展市场且持续保持业务增长的重要原因。若公司出现市场公信力受损的事件，其多年培育的市场公信力将下降，甚至引发业务资质被暂停或撤销的风险，进而影响公司业务拓展和业绩水平。
公司治理和内控管理的风险	公司自成立以来，逐步建立健全公司治理、内部控制相关的各项制度，包括《公司章程》、三会议事规则、关联交易管理制度、投资管理制度等一系列内部管理制度，设立了董事会、监事会等组织架构。但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模的不断扩大、人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才流失的风险	检测行业属于技术服务行业，专业人才相对缺乏，随着我国检验检测行业发展速度加快，市场对专业和技术要求不断提高，对专业人才的争夺日趋激烈。公司重视内部培养和外部引

	进相关人才，并通过相应的激励机制稳定骨干员工。检验检测机构必须具备高素质的专业队伍才能在市场竞争中保持优势地位，若公司不能保持良好的人才激励、引进及培养机制，可能面临人才流失风险，从而对公司的经营发展造成不利影响。
税收优惠政策变化的风险	2023年11月6日公司获江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“GR202332004139”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受税收优惠政策，按照15%税率计征企业所得税。2026年已启动高企复评审，如果国家有关高新技术企业的认定及其税收优惠政策发生变化，或者其他原因导致公司不再符合高新技术企业的条件，公司将不能享受相关的税收优惠，从而对公司的业绩产生影响。
经营场所为租赁导致的风险	公司没有自有产权的经营场所，目前公司通过与中亿丰建设签订房屋租赁合同，承租了位于江苏省苏州市相城区长明路1号的相关场所作为公司的主要经营场所。如果出现出租方违约或其他租赁合同中途终止而未能及时重新选择经营场所的情形，将对公司正常生产经营产生不利影响。
应收账款发生坏账的风险	公司应收账款规模较大与所处行业性质密切相关。未来随着公司营业收入的持续增长，应收账款还将会有一定幅度的增加，公司存在一定的应收账款发生坏账而无法回收的风险。
存货跌价风险	公司存货为合同履约成本，合同履约成本主要为在执行的受托检测项目相关成本。公司存货的市场价格存在一定的波动，虽然公司严格按照企业会计准则充分计提了存货跌价准备，但若未来市场需求环境发生不利变化、市场竞争加剧和存货规模控制不合理等，可能加大存货跌价的风险，将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,560,000.00	654,627.87
销售产品、商品,提供劳务	6,000,000.00	2,055,363.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方租赁	1,316,000.00	990,977.14
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司生产经营的正常所需以及对外开展的正当业务往来，是合理的、必要的。关联交易定价公允，不存在损害公司和全体股东利益的情况，对公司本期及未来财务状况、经营成果没有负面影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 2 日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 2 日		挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 2 日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 2 日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 2 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	股份锁定及减持	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 2 日		挂牌	股份锁定及减持的承诺	股份锁定及减持	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 2 日		挂牌	约束措施	未能履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 2 日		挂牌	约束措施	未能履行承诺的约束措施	正在履行中
其他股东	2025 年 4 月 2 日		挂牌	约束措施	未能履行承诺的约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,480,000	100.00%	0.00	33,480,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	89.61%	0.00	30,000,000	89.61%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	3,480,000	10.39%	0.00	3,480,000	10.39%
总股本		33,480,000	-	0.00	33,480,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	罗普斯金	30,000,000	0.00	30,000,000	89.61%	30,000,000	0.00	0.00	0.00
2	亿方盟	3,480,000	0.00	3,480,000	10.39%	3,480,000	0.00	0.00	0.00
合计		33,480,000	-	33,480,000	100%	33,480,000	0.00	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司为民营上市企业，苏州市相城区亿方盟科技合伙企业（有限合伙）为员工持股平台。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周红燕	董事长、总经理	女	1981 年 9 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
许振华	董事、副总经理	男	1980 年 2 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
俞军	董事	男	1976 年 5 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
刘剑	董事	男	1981 年 11 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
黄同裕	董事	男	1982 年 5 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
全勇	监事会主席	男	1974 年 2 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
丁蓓莉	职工监事	女	1982 年 9 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
陈徐	监事	男	1984 年 1 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
范红兵	副总经理	男	1967 年 3 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
龚燕华	副总经理	男	1977 年 2 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%

彭亦博	副总经理	男	1983 年 10 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
杨洁	财务负责人、董事会秘书	女	1989 年 9 月	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 13 日	0.00	0.00	0.00	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事俞军系控股股东罗普斯金董事会秘书。截至本报告期末，除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	1	1	19
研发人员	29	6	4	31
检测人员	96	6	12	90
销售人员	5	1	0	6
员工总计	149	14	17	146

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	57,122,725.36	55,167,701.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	7,592,630.08	2,977,627.30
应收账款	六、（三）	69,835,901.34	63,114,542.06
应收款项融资	六、（四）	47,922.00	
预付款项	六、（五）	221,445.86	247,105.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	789,028.17	675,248.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	72,216,843.68	79,753,562.07
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	六、（八）	0.00	169.81
流动资产合计		207,826,496.49	201,935,956.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（九）	100,000.00	100,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十)	11,089,518.66	12,576,580.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十一)	5,971,816.97	3,198,007.06
无形资产	六、(十二)	304,366.42	345,409.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	23,475,556.94	25,844,316.98
递延所得税资产	六、(十四)	2,280,809.34	1,880,394.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,222,068.33	43,944,708.26
资产总计		251,048,564.82	245,880,664.51
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	六、(十六)	60,213,531.67	64,529,574.86
预收款项			
合同负债	六、(十七)	1,100,447.78	3,049,933.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	6,848,468.60	13,233,817.00
应交税费	六、(十九)	814,945.29	1,200,287.33
其他应付款	六、(二十)	1,811,404.18	1,123,570.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	1,058,750.93	493,344.03
其他流动负债	六、(二十二)	7,870,903.54	3,076,855.55
流动负债合计		79,718,451.99	86,707,383.04
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十三）	4,398,975.46	2,503,349.91
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	六、（十四）	77,113.59	30,196.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,476,089.05	2,533,546.88
负债合计		84,194,541.04	89,240,929.92
所有者权益：			
股本	六、（二十四）	33,480,000.00	33,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	12,858,400.00	12,858,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	9,939,736.55	9,939,736.55
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	110,575,887.23	100,361,598.04
归属于母公司所有者权益合计		166,854,023.78	156,639,734.59
少数股东权益			
所有者权益合计		166,854,023.78	156,639,734.59
负债和所有者权益合计		251,048,564.82	245,880,664.51

法定代表人：周红燕

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		62,338,030.62	61,033,013.97
其中：营业收入	六、（二十八）	62,338,030.62	61,033,013.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,993,004.64	47,229,053.36

其中：营业成本	六、(二十八)	35,528,021.12	34,288,928.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	235,439.79	127,112.38
销售费用	六、(三十)	1,713,966.59	1,991,459.43
管理费用	六、(三十一)	6,460,205.49	7,347,372.00
研发费用	六、(三十二)	3,979,973.61	3,415,420.42
财务费用	六、(三十三)	75,398.04	58,760.43
其中：利息费用	六、(三十三)	108,984.83	74,670.18
利息收入	六、(三十三)	56,257.10	42,206.64
加：其他收益	六、(三十四)	515,776.79	203,968.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	213,199.65	135,080.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)		50,575.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	274.34	-1,251.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-1,505,843.10	-568,395.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-1,746,723.94	-860,615.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,821,709.72	12,763,321.98
加：营业外收入	六、(四十)		10,850.26
减：营业外支出	六、(四十一)	5,039.10	40,030.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,816,670.62	12,734,142.06
减：所得税费用	六、(四十二)	1,602,381.43	1,754,673.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,214,289.19	10,979,468.36
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）		10,214,289.19	10,979,468.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,214,289.19	10,979,468.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,214,289.19	10,979,468.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,214,289.19	10,979,468.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周红燕

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、（四十三）	48,158,743.84	42,226,864.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	3,343,212.73	1,001,672.79
经营活动现金流入小计		51,501,956.57	43,228,536.79
购买商品、接受劳务支付的现金	六、(四十三)	14,658,602.20	11,600,076.11
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	六、(四十三)	23,763,914.56	21,524,668.63
支付的各项税费	六、(四十三)	4,357,392.60	2,552,235.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	4,123,766.22	4,264,716.85
经营活动现金流出小计		46,903,675.58	39,941,697.38
经营活动产生的现金流量净额		4,598,280.99	3,286,839.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	六、(四十三)	213,199.65	135,080.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六、(四十三)	274.34	2,403.85
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	六、(四十三)	95,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流入小计		95,213,473.99	35,137,484.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、(四十三)	539,895.83	3,745,495.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十三)	95,000,000.00	55,000,000.00
投资活动现金流出小计		95,539,895.83	58,745,495.55
投资活动产生的现金流量净额		-326,421.84	-23,608,011.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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	六、(四十三)	19.89	74,670.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	1,080,220.26	
筹资活动现金流出小计		1,080,240.15	74,670.18

筹资活动产生的现金流量净额		-1,080,240.15	-74,670.18
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		3,191,619.00	-20,395,841.96
加：期初现金及现金等价物余额		50,644,659.15	42,046,269.98
六、期末现金及现金等价物余额		53,836,278.15	21,650,428.02

法定代表人：周红燕

主管会计工作负责人：杨洁

会计机构负责人：杨洁

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二)

(三)

(四) 财务报表项目附注

苏州方正工程技术开发检测股份有限公司
2026 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司名称：苏州方正工程技术开发检测股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册资本：人民币 3,348.00 万元

法定代表人：周红燕

注册地址：苏州市高铁新城南天成路 77 号 803 室

统一社会信用代码：913205087424701246

经营期限：2002-08-29 至无固定期限

本公司经批准的经营范围：工程（建设、交通、水利）质量检测与鉴定；环境（水质、空气、噪声、土壤）监测；雷电防护系统检测；测绘；工程勘察；工程技术科研及相关服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：安全评价业务；消防技术服务；建设工程质量检测；检验检测服务；司法鉴定服务；职业卫生技术服务；城市公共交通（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：环境保护监测；土壤环境污染防治服务；生态资源监测；服装、服饰检验、整理服务；在线能源监测技术研发；资源循环利用服务技术咨询；运行效能评估服务；水利相关咨询服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），公司的主要产品为检测报告，公司下游主要为房地产行业和建设施工行业，客户群体主要为国企和事业单位。

本公司母公司为中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司

最终控制方为中亿丰控股集团有限公司

本财务报告于 2026 年 8 月 21 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本财务报告的实际会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）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	单笔应收款项账面余额金额大于或等于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备余额 5% 以上且大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付账款占其他应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且①实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或②虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，

对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合	确认组合依据
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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十一）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合	确认组合依据
应收账款信用风险特征组合	账龄风险组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收账款，根据信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十二）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合	确认组合依据
银行承兑汇票	管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的银行承兑汇票
供应链金融	管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的无追索权的供应链金融

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的应收款项融资，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十三）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（九）金融工具进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合	确认组合依据
其他应收款信用风险特征组合	账龄风险组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合	确认组合依据
合同资产信用风险特征组合	账龄风险组合

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

5. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于单项风险特征明显的合同资产，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十六）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成

部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）投资性房地产

- 1. 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和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-30	5.00	3.17-19.00
运输工具	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十九）在建工程

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

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

（二十）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
软件	10 年和合同约定收益年限孰短

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

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

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定

比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款, 供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指, 向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利, 本公司比照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利, 确认为负债, 计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利, 该等补充退休福利属于设定受益计划, 资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十七) 收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括检测服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：公司根据与客户的销售合同要求执行检测服务，完成检测并移交检测报告后，经客户确认后确认收入，通常以取得经审核确认的工作量结算单的时间作为收入确认的时点。

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十一）租赁

1. 承租人

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

(2) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	6
	为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣	
	的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7、5
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
印花税	应纳税凭证所记载的金额、费用、收入额和凭证	根据税目表确定
	的件数	
车船使用税	应税车辆数	按照税目表执行

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。苏州方正工程技术开发检测股份有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“GR202332004139”号《高新技术企业证书》，有效期三年，故报告期内苏州方正工程技术开发检测股份有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

报告期，本公司未发生会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2026年1月1日，期末指2026年6月30日，损益表类附注上期指2025年度1-6月，本期指2026年度1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,810.00	-
银行存款	53,770,468.15	50,620,896.15
其他货币资金	3,286,447.21	4,546,804.87
合计	<u>57,122,725.36</u>	<u>55,167,701.02</u>

2. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	3,286,447.21	4,523,041.87
合计	<u>3,286,447.21</u>	<u>4,523,041.87</u>

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,309,624.08	2,977,627.30
商业承兑汇票	283,006.00	
合计	<u>7,592,630.08</u>	<u>2,977,627.30</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,309,624.08
商业承兑汇票		283,006.00
合计		<u>7,592,630.08</u>

3. 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	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,592,630.08	100.00			7,592,630.08
其中：银行承兑汇票	7,309,624.08	100.00			7,309,624.08
合计	7,592,630.08	100.00			7,592,630.08

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,977,627.30	100.00			2,977,627.30
其中：银行承兑汇票	2,977,627.30	100.00			2,977,627.30
合计	2,977,627.30	100.00			2,977,627.30

4. 本期实际核销的应收票据情况
无。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	51,515,353.09	56,493,510.71
1-2 年（含 2 年）	21,544,211.98	9,152,635.24
2-3 年（含 3 年）	1,060,406.51	812,668.13
3-4 年（含 4 年）	906,500.65	905,190.57
4-5 年（含 5 年）	1,554,951.73	1,115,611.00
5 年以上	432,077.19	333,227.92
合计	77,013,501.15	68,812,843.57

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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项计提					
按组合计提坏账准备	77,013,501.15	100.00%	7,177,599.81		69,835,901.34
其中：账龄组合	77,013,501.15	100.00%	7,177,599.81	9.32	69,835,901.34
合计	77,013,501.15	100.00%	7,177,599.81		69,835,901.34

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	95,000.00	0.14	41,000.00		54,000.00
按组合计提坏账准备	95,000.00	0.14	41,000.00	43.16	54,000.00
其中：按账龄组合计提坏账	68,717,843.57	99.86	5,657,301.51	8.23	63,060,542.06
合计	68,812,843.57	100.00	5,698,301.51		63,114,542.06

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	77,013,501.15	7,177,599.81	9.32
合计	77,013,501.15	7,177,599.81	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,657,301.51	2,383,101.1	862,802.8			7,177,599.81
按单项计提 坏账准备	41,000.00		41,000.00			
合计	5,698,301.51	2,383,101.10	903,802.80			7,177,599.81

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市轨道交通集团有限公司	10,922,302.91		10,922,302.91	14.18	865,285.86
苏州工业园区市政建设管理中心	7,342,514.96		7,342,514.96	9.53	516,714.75
苏州阳澄新材料有限公司	3,897,266.37		3,897,266.37	5.06	194,863.32
苏州高铁枢纽投资开发有限公司	3,873,016.49		3,873,016.49	5.03	193,650.82
苏州高新区（虎丘区）城市建设管理服务中心	2,915,198.91		2,915,198.91	3.79	145,759.95
合计	<u>28,950,299.64</u>		<u>28,950,299.64</u>	<u>37.59</u>	<u>1,916,274.70</u>

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据组合（信用等级较高的银行承兑汇票）	47,922.00	
合计	<u>47,922.00</u>	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	<u>189,357.08</u>	<u>85.51</u>	191,017.08	77.30
1-2年（含2年）				
2-3年（含3年）	<u>32,000.00</u>	<u>14.45</u>	56,000.00	22.66
3年以上	<u>88.78</u>	<u>0.04</u>	88.78	0.04
合计	<u>221,445.86</u>	<u>100.00</u>	<u>247,105.86</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	189,357.08	85.51
北京国建培教育咨询发展有限公司	32,000.00	14.45
腾讯云计算（北京）有限责任公司	88.78	0.04
合计	221,445.86	<u>100.00</u>

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	789,028.17	675,248.13
合计	<u>789,028.17</u>	<u>675,248.13</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	697,819.13	564,694.29
1-2 年（含 2 年）	75,000.00	60,000.00
2-3 年（含 3 年）	66,000.00	66,000.00
3-4 年（含 4 年）	10,000.00	40,000.00
4-5 年（含 5 年）	80,000.00	92,942.78
5 年以上	218,266.33	183,123.55
合计	<u>1,147,085.46</u>	<u>1,006,760.62</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,006,807.05	<u>1,006,760.62</u>
其他	140,278.41	<u>1,006,760.62</u>
合计	<u>1,147,085.46</u>	<u>1,006,760.62</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,147,085.46</u>	<u>100.00</u>	<u>358,057.29</u>		<u>789,028.17</u>
其中：账龄组合	1,147,085.46	100.00	358,057.29	31.21	789,028.17
合计	<u>1,147,085.46</u>	<u>100.00</u>	<u>358,057.29</u>		<u>789,028.17</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备	
				计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,006,760.62	100.00	331,512.49		675,248.13
其中：账龄组合	1,006,760.62	100.00	331,512.49	32.93	675,248.13
合计	1,006,760.62	100.00	331,512.49		675,248.13

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	697,819.13	34,890.96	5.00
1—2 年（含 2 年）	75,000.00	7,000.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	66,000.00	11,400.00	30.00
3—4 年（含 3 年）	10,000.00	21,500.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80,000.00	60,000.00	80.00
5 年以上	218,266.33	223,266.33	100.00
合计	1,147,085.46	358,057.29	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	331,512.49			331,512.49
2025 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	69,339.80			69,339.80
本期转回	42,795.00			42,795.00
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
其他变动				
2025年12月31日余额	358,057.29			358,057.29

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	331,512.49	69,339.80	42,795.00			358,057.29
合计	331,512.49	69,339.80	42,795.00			358,057.29

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
苏州振驰房地产开发有限公司	148,156.00	12.92	押金及保证金	1年以内(含1年)	7,407.80
苏州工业园区综合行政执法局	100,000.00	8.72	押金及保证金	1年以内(含1年)	5,000.00
联峰钢铁（张家港）有限公司	85,950.00	7.49	押金及保证金	1年以内(含1年)	4,297.50
苏州驰湖房地产开发有限公司	77,775.00	6.78	押金及保证金	1年以内(含1年)	3,888.75
苏州宝进研设备制造有限公司	31,647.17	2.76	押金及保证金	1年以内(含1年)	1,582.36
合计	443,528.17	38.67			22,176.41

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
合同履约成本	79,769,693.44	7,552,849.76	72,216,843.68
合计	79,769,693.44	7,552,849.76	72,216,843.68

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约	账面价值
		成本减值准备	
合同履约成本	86,142,822.98	6,389,260.91	79,753,562.07
合计	86,142,822.98	6,389,260.91	79,753,562.07

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	6,389,260.91	<u>1,746,723.94</u>		<u>583,135.09</u>		<u>7,552,849.76</u>
合计	<u>6,389,260.91</u>	<u>1,746,723.94</u>		<u>583,135.09</u>		<u>7,552,849.76</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		169.81
合计		<u>169.81</u>

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
定期存款	100,000.00		100,000.00
合计	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>

2. 期末重要的债权投资

无。

3. 减值准备计提情况

无。

4. 本期实际核销的债权投资情况

无。

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,089,518.66	12,576,580.27
固定资产清理		
合计	<u>11,089,518.66</u>	<u>12,576,580.27</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输工具	合计
----	------	------	------	----

项目	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>33,858,492.05</u>	<u>3,438,288.97</u>	<u>2,851,907.97</u>	<u>40,148,688.99</u>
2. 本期增加金额	<u>462,550.59</u>	<u>77,345.24</u>		<u>539,895.83</u>
(1) 购置	462,550.59	77,345.24		<u>539,895.83</u>
3. 本期减少金额	100,782.05			<u>100,782.05</u>
(1) 处置或报废	100,782.05			<u>100,782.05</u>
4. 期末余额	<u>34,220,260.59</u>	<u>3,515,634.21</u>	<u>2,851,907.97</u>	<u>40,587,802.77</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	<u>22,326,071.77</u>	<u>3,066,048.59</u>	<u>2,179,988.36</u>	<u>27,572,108.72</u>
2. 本期增加金额	<u>1,816,546.22</u>	<u>87,492.82</u>	<u>117,879.30</u>	<u>2,021,918.34</u>
(1) 计提	<u>1,816,546.22</u>	<u>87,492.82</u>	<u>117,879.30</u>	<u>2,021,918.34</u>
3. 本期减少金额	<u>95,742.95</u>			<u>95,742.95</u>
(1) 处置或报废	95,742.95			<u>95,742.95</u>
4. 期末余额	<u>24,046,875.04</u>	<u>3,153,541.41</u>	<u>2,297,867.66</u>	<u>29,498,284.11</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>10,173,385.55</u>	<u>362,092.80</u>	<u>554,040.31</u>	<u>11,089,518.66</u>
2. 期初账面价值	<u>11,532,420.28</u>	<u>372,240.38</u>	<u>671,919.61</u>	<u>12,576,580.27</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况
无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况
无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况
无。

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>5,027,920.27</u>	<u>5,027,920.27</u>
2. 本期增加金额	<u>3,432,287.77</u>	<u>3,432,287.77</u>
(1) 租入	3,432,287.77	<u>3,432,287.77</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<u>8,460,208.04</u>	<u>8,460,208.04</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>1,829,913.21</u>	<u>1,829,913.21</u>
2. 本期增加金额	658,477.86	<u>658,477.86</u>
(1) 计提	658,477.86	<u>658,477.86</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>2,488,391.07</u>	<u>2,488,391.07</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>5,971,816.97</u>	<u>5,971,816.97</u>
2. 期初账面价值	<u>3,198,007.06</u>	<u>3,198,007.06</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>3,530,316.84</u>	<u>3,530,316.84</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4. 期末余额	<u>3,530,316.84</u>	<u>3,530,316.84</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>3,184,907.42</u>	<u>3,184,907.42</u>
2. 本期增加金额	41,043.00	<u>41,043.00</u>
(1) 计提	41,043.00	<u>41,043.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>3,225,950.42</u>	<u>3,225,950.42</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>304,366.42</u>	<u>304,366.42</u>
2. 期初账面价值	<u>345,409.42</u>	<u>345,409.42</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	25,844,316.98		<u>2,368,760.04</u>		<u>23,475,556.94</u>
合计	<u>25,844,316.98</u>		<u>2,368,760.04</u>		<u>23,475,556.94</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,088,506.86	2,263,276.05	12,419,074.91	1,862,861.24
预提费用	116,888.60	17,533.29	116,888.60	17,533.29
合计	<u>15,205,395.46</u>	<u>2,280,809.34</u>	<u>12,535,963.51</u>	<u>1,880,394.53</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁会税差异	514,090.58	77,113.59	201,313.12	30,196.97
合计	<u>514,090.58</u>	<u>77,113.59</u>	<u>201,313.12</u>	<u>30,196.97</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

（十五）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,286,447.21	3,286,447.21	使用受限	保证金
合计	<u>3,286,447.21</u>	<u>3,286,447.21</u>		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,523,041.87	4,523,041.87	使用受限	保证金
合计	<u>4,523,041.87</u>	<u>4,523,041.87</u>		

（十六）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	52,906,656.97	62,687,011.94
1-2年（含2年）	6,833,127.09	1,359,179.77
2-3年（含3年）	14,407.98	24,043.52
3年以上	459,339.63	459,339.63
合计	<u>60,213,531.67</u>	<u>64,529,574.86</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（十七）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售货款	<u>1,100,447.78</u>	3,049,933.99
合计	<u>1,100,447.78</u>	<u>3,049,933.99</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,233,817.00	16,011,214.30	22,396,562.70	<u>6,848,468.60</u>
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,659,310.41	1,659,310.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>13,233,817.00</u>	<u>17,670,524.71</u>	<u>24,055,873.11</u>	<u>6,848,468.60</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,233,817.00	13,747,124.90	20,132,473.30	<u>6,848,468.60</u>
二、职工福利费		323,267.23	323,267.23	
三、社会保险费		<u>811,645.62</u>	<u>811,645.62</u>	
其中：医疗保险费		710,349.92	710,349.92	
工伤保险费		20,112.42	20,112.42	
生育保险费		81,183.28	81,183.28	
四、住房公积金		840,438.00	840,438.00	
五、工会经费和职工教育经费		288,738.55	288,738.55	
合计	<u>13,233,817.00</u>	<u>16,011,214.30</u>	<u>22,396,562.70</u>	<u>6,848,468.60</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,609,026.56	1,609,026.56	
2. 失业保险费		50,283.85	50,283.85	
3. 企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		<u>1,659,310.41</u>	<u>1,659,310.41</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	532,186.44	934,622.76
增值税	250,932.01	239,492.40
城市维护建设税	17,544.88	14,439.89
教育费附加	12,402.19	10,474.73
代扣代缴个人所得税	1,879.77	1,257.55
合计	<u>814,945.29</u>	<u>1,200,287.33</u>

(二十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,811,404.18	1,123,570.28
合计	<u>1,811,404.18</u>	<u>1,123,570.28</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付工程及设备款	58,160.00	130,000.00
租金及装修费用	1,738,924.18	988,970.28
其他	14,320.00	4,600.00
合计	<u>1,811,404.18</u>	<u>1,123,570.28</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	<u>1,058,750.93</u>	<u>493,344.03</u>
合计	<u>1,058,750.93</u>	<u>493,344.03</u>

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	59,152.46	99,228.25
已背书转让尚未到期的应收票据	7,592,630.08	2,977,627.30
供应链金融	219,121.00	
合计	<u>7,870,903.54</u>	<u>3,076,855.55</u>

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,050,288.44	3,423,025.28
减：未确认的融资费用	592,562.05	426,331.34
重分类至一年内到期的非流动负 债	1,058,750.93	493,344.03
合计	<u>4,398,975.46</u>	<u>2,503,349.91</u>

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	33,480,000.00						33,480,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>33,480,000.00</u>						<u>33,480,000.00</u>
其中：境内法人持股	33,480,000.00						33,480,000.00
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>33,480,000.00</u>						<u>33,480,000.00</u>

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,858,400.00			12,858,400.00
合计	<u>12,858,400.00</u>			<u>12,858,400.00</u>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,939,736.55			9,939,736.55
合计	<u>9,939,736.55</u>			<u>9,939,736.55</u>

注：按照净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	100,361,598.04	82,534,297.17
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	100,361,598.04	82,534,297.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,214,289.19	19,808,112.08
减：提取法定盈余公积		1,980,811.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>110,575,887.23</u>	<u>100,361,598.04</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>62,310,877.47</u>	<u>35,498,533.10</u>	<u>61,011,517.65</u>	<u>34,267,432.38</u>
其他业务	<u>27,153.15</u>	<u>29,488.02</u>	<u>21,496.32</u>	<u>21,496.32</u>
合计	<u>62,338,030.62</u>	<u>35,528,021.12</u>	<u>61,033,013.97</u>	<u>34,288,928.70</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型	62,310,877.47	35,498,533.10
工程检测	62,310,877.47	35,498,533.10
其他	<u>27,153.15</u>	<u>29,488.02</u>

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类	62,310,877.47	35,498,533.10
国内	62,310,877.47	35,498,533.10
合同类型	62,310,877.47	35,498,533.10
检测收入	62,310,877.47	35,498,533.10
其他	<u>27,153.15</u>	<u>29,488.02</u>
按商品转让的时间分类	62,310,877.47	35,498,533.10
在某一时点确认	62,310,877.47	35,498,533.10
按销售渠道分类	62,310,877.47	35,498,533.10
直销	62,310,877.47	35,498,533.10
合计	<u>62,338,030.62</u>	<u>35,528,021.12</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时 间	重要的支付条款	公司承诺转让商 品的性质	是否为主要 责任人	公司承担的预期将退还 给客户的款项	公司提供的质量保证 类型及相关义务
检测收入	移交检测报告确认后	按合同约定	检测服务	是	无	保证类质保

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为156,304,259.17元，其中，31,260,851.83元预计将于2026年度确认收入，62,521,703.67元预计将于2027年度确认收入，62,521,703.67元预计将于2028年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	124,980.57	68,491.98
教育费附加	89,803.92	41,243.46
印花税	12,929.78	9,341.42
车船税	7,725.52	8,035.52
合计	<u>235,439.79</u>	<u>127,112.38</u>

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,136,156.00	1,023,362.18
办公费	245,818.90	373,903.65

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	327,158.30	535,677.68
其他	4,833.39	58,515.92
合计	<u>1,713,966.59</u>	<u>1,991,459.43</u>

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,793,050.12	4,085,823.53
办公费	812,185.32	1,121,970.34
业务招待费	695,601.14	757,228.11
挂牌中介机构费	239,198.73	453,641.10
折旧与摊销费	453,204.51	295,352.55
租赁及物业费	177,066.14	165,483.72
差旅费	120,978.41	68,986.03
修理费	7,209.83	48,318.81
其他	161,711.29	350,567.81
合计	<u>6,460,205.49</u>	<u>7,347,372.00</u>

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,743,156.50	3,188,731.26
折旧及摊销费	194,002.74	201,800.70
材料费	42,814.37	1,831.86
其他		23,056.60
合计	<u>3,979,973.61</u>	<u>3,415,420.42</u>

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,984.83	74,670.18
减：利息收入	56,257.10	42,206.64
金融机构手续费	22,670.31	26,296.89
合计	<u>75,398.04</u>	<u>58,760.43</u>

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	494,181.90	184,548.08
个税手续费返还	21,594.89	19,419.92

合计	515,776.79	203,968.00
(三十五) 投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	213,199.65	135,080.51
合计	213,199.65	135,080.51

(三十六) 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	0.00	50,575.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	0.00	50,575.00

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的损益	274.34	-1,251.62
合计	274.34	-1,251.62

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,479,298.30	-558,863.83
其他应收款坏账损失	-26,544.80	-9,531.42
合计	-1,505,843.10	-568,395.25

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,746,723.94	-860,615.27
合计	-1,746,723.94	-860,615.27

(四十) 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他非营利性收入		10,850.26	
合计		10,850.26	

(四十一) 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
非流动资产处置损失合计	5,039.10		5,039.10
其中：固定资产处置损失	5,039.10		5,039.10
滞纳金		40,030.18	
其他			
合计	5,039.10	40,030.18	5,039.10

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,955,879.62	1,930,625.95
递延所得税费用	-353,498.19	-175,952.25
合计	1,602,381.43	1,754,673.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,816,670.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,772,500.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	185,053.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	241,823.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-596,996.04
所得税费用合计	1,602,381.43

（四十三）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	515,776.79	203,968.00
收到经营性往来款	1,534,584.18	10,850.26
存款利息收入	56,257.10	42,206.64
受限货币资金收回	1,236,594.66	744,647.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>3,343,212.73</u>	<u>1,001,672.79</u>

收到其他与经营活动有关的现金的说明：无。

(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	990,295.12	89,451.78
支付经营性往来款	3,133,471.10	4,135,234.89
营业外支出	-	40,030.18
手续费支出		
履约保函信用证保证金		
合计	<u>4,123,766.22</u>	<u>4,264,716.85</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金
无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产支付的现金	539,895.83	3,745,495.55
<u>合计</u>	<u>539,895.83</u>	<u>3,745,495.55</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品收到的现金	95,000,000.00	35,000,000.00
合计	<u>95,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品支付的现金	95,000,000.00	55,000,000.00
合计	<u>95,000,000.00</u>	<u>55,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金
无。

(2) 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,080,220.26	
合计	<u>1,080,220.26</u>	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,214,289.19	10,979,468.36
加：资产减值准备	1,163,588.85	68,002.25
信用减值损失	1,505,843.10	568,395.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,021,918.34	2,334,870.92
使用权资产摊销	658,477.86	591,190.56
无形资产摊销	41,043.00	74,047.98
长期待摊费用摊销	2,368,760.04	2,405,358.29
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）	-274.34	1,251.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,039.10	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-50,575.00
财务费用（收益以“－”号填列）	108,984.83	74,670.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-213,199.65	-135,080.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-400,414.81	-95,459.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	46,916.62	-80,492.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,373,129.54	1,505,203.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,741,652.54	-4,072,321.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,554,168.14	-10,881,690.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,598,280.99</u>	<u>3,286,839.41</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	53,836,278.15	21,650,428.02
减：现金的期初余额	50,644,659.15	42,046,269.98
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,191,619.00	-20,395,841.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,836,278.15	50,644,659.15
其中：库存现金	65,810.00	
可随时用于支付的银行存款	53,770,468.15	50,620,896.15
可随时用于支付的其他货币资金		23,763.00
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	<u>53,836,278.15</u>	<u>50,644,659.15</u>

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	3,286,447.21	4,523,041.87
合计	<u>3,286,447.21</u>	<u>4,523,041.87</u>

（四十五）所有者权益其他项目注释

无。

（四十六）外币货币性项目

无。

（四十七）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
无。

（3）售后租回交易及判断依据
无。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

无。

（2）作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,743,156.50	3,188,731.26
折旧与摊销费用	194,002.74	201,800.70
直接投入费用		1,831.86
其他费用	42,814.37	23,056.60
合计	<u>3,979,973.61</u>	<u>3,415,420.42</u>
其中：费用化研发支出	3,979,973.61	3,415,420.42
合计	<u>3,979,973.61</u>	<u>3,415,420.42</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三）重要的外购在研项目

无。

八、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

无。

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	494,181.90	203,968.00
合计	<u>494,181.90</u>	<u>203,968.00</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2026年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	57,122,725.36			<u>57,122,725.36</u>
应收票据	7,592,630.08			<u>7,592,630.08</u>
应收账款	69,835,901.34			<u>69,835,901.34</u>
其他应收款	789,028.17			<u>789,028.17</u>
债权投资	100,000.00			<u>100,000.00</u>

②2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	55,167,701.02			<u>55,167,701.02</u>
应收票据	2,977,627.30			<u>2,977,627.30</u>
应收账款	63,114,542.06			<u>63,114,542.06</u>
其他应收款	675,248.13			<u>675,248.13</u>
债权投资	100,000.00			<u>100,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2026年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		60,213,531.67	<u>60,213,531.67</u>
其他应付款		1,811,404.18	<u>1,811,404.18</u>
一年内到期的非流动负债		1,058,750.93	<u>1,058,750.93</u>
其他流动负债		7,870,903.54	<u>7,870,903.54</u>
租赁负债		4,398,975.46	<u>4,398,975.46</u>

②2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		64,529,574.86	<u>64,529,574.86</u>
其他应付款		1,123,570.28	<u>1,123,570.28</u>
一年内到期的非流动负债		493,344.03	<u>493,344.03</u>
其他流动负债		3,076,855.55	<u>3,076,855.55</u>
租赁负债		2,503,349.91	<u>2,503,349.91</u>

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、其他应收款、短期银行理财产品等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

3. 流动性风险

本公司管理资金短缺风险时，既考虑本公司金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2026年6月30日			合计
	1年以内	1至3年	3年以上	
应付账款	52,906,656.97	6,847,535.07	459,339.63	60,213,531.67
其他应付款	1,252,601.49	558,802.69		<u>1,811,404.18</u>

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
应付账款	62,687,011.94	1,383,223.29	459,339.63	64,529,574.86
其他应付款	993,570.28	130,000.00		1,123,570.28

4. 市场风险

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

（1）利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。由于本公司外汇交易非常少，其面临的外汇风险较低。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

（二）套期

本公司无套期业务。

（三）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑票据、商业承兑汇票	7,309,624.08	已背书不能终止确认	“非 9+6” 银行承兑汇票、商业承兑汇票
票据背书	商业承兑汇票	283,006.00	已背书不能终止确认	商业承兑汇票
合计		7,592,630.08		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑票据	票据背书		不涉及

合计

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑票据	票据背书	7,309,624.08	7,309,624.08
商业承兑汇票	票据背书	283,006.00	283,006.00
合计		<u>7,592,630.08</u>	<u>7,592,630.08</u>

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2026年度和2025年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2026年6月30日，本公司的资产负债率为33.54%。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中亿丰罗普斯金属材料科技股份有限公司	江苏省	金属制品业	67,492.48	89.6057%	89.6057%

本公司的最终控制方的：中亿丰控股集团有限公司

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司	受同一方控制
中亿丰设备租赁有限公司	受同一方控制
中亿丰建设集团股份有限公司	受同一方控制
中亿丰（苏州）材料科技有限公司	受同一方控制
中亿丰科工有限公司	受同一方控制
中亿丰中固建筑科技（苏州）股份有限公司	受同一方控制
苏州二建建筑集团有限公司	受同一方控制
中亿丰铭固（苏州）精密科技有限公司	受同一方控制
中亿丰金益（苏州）科技有限公司	受同一方控制
苏州市建设职业培训中心	受同一方控制
中亿丰文旅发展（苏州）有限公司	受同一方控制
苏州亿丰房地产开发有限公司	受同一方控制
苏州狮山建筑安装工程有限公司	受同一方控制
苏州铭恒金属材料科技有限公司	受同一方控制
中亿丰路桥建设有限公司	受同一方控制
苏州中兴物业有限公司	受同一方控制
中亿丰数字科技集团股份有限公司	受同一方控制
苏州市易盛合文化投资管理有限公司相城分公司	受同一方控制
苏州高铁中亿丰建设集团有限公司	受同一方控制
苏州新亿泰建材有限公司	受同一方控制
江苏中杰兆丰城市建设发展有限公司	受同一方控制
中亿丰（苏州）城市建设发展股份有限公司	受同一方控制
中亿丰供应链管理（苏州）股份有限公司	受同一方控制
中杰建安（苏州）建设工程有限公司	受同一方控制
中杰建兆智能科技（苏州）有限公司	受同一方控制
中亿午简（湖北）检验检测认证有限公司	受同一方控制
中亿丰城市更新（江苏）有限公司	受同一方控制
中杰建兆（江苏）智能电梯有限公司	受同一方控制
苏州智造谷科技发展有限公司	其他关联方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中亿丰建设集团股份有限公司	接受劳务	289,165.01	317,011.42
中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司	接受劳务	145,264.32	
苏州中兴物业有限公司	接受劳务	177,066.14	182,542.42
苏州市建设职业培训中心	接受劳务	3,883.50	
中亿丰供应链管理（苏州）股份有限公司	接受劳务	7,001.95	
中杰建兆智能科技（苏州）有限公司	接受劳务	31,831.86	
中亿午简（湖北）检验检测认证有限公司	接受劳务	415.09	
中亿丰数字科技集团股份有限公司	接受劳务		5,164.15
中亿丰科工有限公司	接受劳务		37,735.85

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中亿丰建设集团股份有限公司	提供劳务	940,856.30	716,252.81
中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司	提供劳务	18,867.92	
中亿丰建设集团股份有限公司钢结构分公司	提供劳务	89,622.64	
苏州狮山建筑安装工程有限公司	提供劳务	2,089.62	
中亿丰中固建筑科技（苏州）股份有限公司	提供劳务	10,287.73	79,330.19
苏州二建建筑集团有限公司	提供劳务	508,853.44	32,632.08
苏州高铁中亿丰建设集团有限公司	提供劳务	19,339.62	
中亿丰设备租赁有限公司	提供劳务	79,064.30	7,097.75
苏州新亿泰建材有限公司	提供劳务	12,219.34	
苏州市建设职业培训中心	提供劳务	17,579.51	82,741.51
江苏中杰兆丰城市建设发展有限公司	提供劳务	3,773.58	
中亿丰（苏州）城市建设发展股份有限公司	提供劳务	3,773.58	
中亿丰（苏州）材料科技有限公司	提供劳务	14,150.94	7,075.47
中杰建安（苏州）建设工程有限公司	提供劳务	141,509.43	
苏州亿丰房地产开发有限公司	提供劳务	193,376.03	
中亿丰科工有限公司	提供劳务		14,584.91
中亿丰铭固（苏州）精密科技有限公司	提供劳务		3,636.80
中亿丰金益（苏州）科技有限公司	提供劳务		27,338.80
中亿丰文旅发展（苏州）有限公司	提供劳务		19,877.36
中亿丰路桥建设有限公司	提供劳务		2,358.49
苏州智造谷科技发展有限公司	提供劳务	1,766,749.72	706,470.73

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

无。

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中亿丰建设集团股份有限公	房屋	1,040,526.00		107,814.66	70,136.90	3,432,287.77	
司							
合计		1,040,526.00		107,814.66	70,136.90	3,432,287.77	

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2026年6月30日		2025年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州亿丰房地产开发有限公司	643,647.65	32,182.38	466,578.97	23,328.95
应收账款	中亿丰建设集团股份有限公司	52,995.00	4,704.25	310,013.00	15,500.65

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州智造谷科技发展有限公司	520,520.70	26,026.04	171,470.73	8,573.54
应收账款	中亿丰中固建筑科技（苏州）股份有限公司	2,688.00	134.40	84,090.00	4,204.50
应收账款	中亿丰城市更新（江苏）有限公司	0.11	0.01	6,357.50	630.75
应收账款	中杰建兆（江苏）智能电梯有限公司	400.00	20.00	1,500.00	75.00
应收账款	苏州二建建筑集团有限公司	1,009,681.71	50,484.09	1,152.00	57.60
应收账款	苏州狮山建筑安装工程有限公司	250.00	12.50	400.00	20.00
应收账款	中亿丰科工有限公司	150,000.00	7,500.00		
应收账款	苏州新亿泰建材有限公司				
应收账款	苏州智造谷科技发展有限公司	1,009,681.71	50,484.09	171,470.73	8,573.54
其他应收款	苏州市建设职业培训中心	3,854.04	192.70	1,820.02	91.00
其他应收款	中亿丰设备租赁有限公司	910.42	45.52		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付账款	苏州中兴物业有限公司	96,747.48	
应付账款	苏州思萃融合基建技术研究所有限公司		40,373.59
应付账款	苏州中亿丰光电有限公司	15,800.00	15,800.00
其他应付款	中亿丰建设集团股份有限公司	1,661,675.39	577,249.39
其他应付款	中亿丰供应链管理（苏州）股份有限公司		7,912.2
合同负债	中亿丰（苏州）材料科技有限公司		7,075.47

3. 其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十二、股份支付

报告期内，无股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

报告期各期末，本公司不存在应披露的其他重要事项

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,764.76	
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	494,181.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	213,199.65	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	105,392.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>597,224.27</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	6.31	0.3051	0.3051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95	0.2872	0.2872

（三）境内外会计准则下会计数据差异

不涉及。

（四）其他

无。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,764.76
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	494,181.90
委托他人投资或管理资产的损益	213,199.65
非经常性损益合计	702,616.79
减：所得税影响数	105,392.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	597,224.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用