



美信检测

NEEQ: 835052

深圳市美信检测技术股份有限公司

Meixin Testing Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

## 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、公司负责人杨振英、主管会计工作负责人康立及会计机构负责人（会计主管人员）杨桩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。
- 四、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、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“五、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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因商务合同中相关保密条款要求，需对客户的全称进行保密，故分别用“客户一”、“客户二”等代替客户名称，公司保证披露的数据真实、准确。

## 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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	107

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、美信检测	指	深圳市美信检测技术股份有限公司
股东大会	指	深圳市美信检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市美信检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市美信检测技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
苏州美信	指	苏州市美信检测技术有限公司
美信航空	指	深圳市美信航空检测技术有限公司
美信咨询	指	深圳市美信咨询有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开进行转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	根据《中国证监会发布非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》规定制定，并经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
检测	指	利用标准仪器设备，根据指定的测试方法，在实验室或现场对产品所进行的检验、测试、鉴定等活动
失效分析	指	判断失效（产品丧失规定的功能称为失效）的模式，查找失效原因和机理，提出预防再失效的对策的技术活动和管理活动
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment），是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构，统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作
CMA	指	中国计量认证（China Metrology Accreditation）。《中华人民共和国计量法》中规定：为社会提供公证数据的产品质量检验机构，必须经省级以上人民政府计量行政部门对其计量检定、测试能力和可靠性考核合格，这种考核称为计量认证

除本报告特别说明外，所有数字若出现总数与各分项数之和不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市美信检测技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Meixin Testing Technology Co., Ltd.		
	MTT		
法定代表人	杨振英	成立时间	2012年5月10日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨振英、康立、张伟、李斌彬），一致行动人为（杨振英、康立、张伟、李斌彬、深圳市美和美创投资合伙企业（有限合伙）、深圳市美和美智投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-检测服务（M7452）		
主要产品与服务项目	材料检测、技术咨询		
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	美信检测	证券代码	835052
挂牌时间	2015年12月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	9,815,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	康立	联系地址	深圳市宝安区石岩街道松白路石岩湖方正科技园A1栋二楼
电话	0755-36606280	电子邮箱	kangli@mttlab.com
传真	0755-85275649		
公司办公地址	深圳市宝安区石岩街道松白路石岩湖方正科技园A1栋二楼 深圳市宝安区石岩街道松白公路北侧方正科技工业园研发楼1108室	邮政编码	518108
公司网址	www.mttlab.com		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403005956807617		
注册地址	广东省深圳市宝安区石岩街道松白公路北侧方正科技工业园研发楼 1108 室		
注册资本（元）	9,815,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、 商业模式

公司系专业的第三方检测与技术咨询服务机构，始终坚持“以材料检测为基础，以技术咨询为核心”的产品定位。其中材料检测服务系接受客户委托，依照客户需求对其产品的物理性能、化学成分等指标进行检测，出具检测报告；技术咨询服务则系应客户需求，针对客户在产品研发、生产、贸易、使用等各个环节遇到的与材料相关的工程、科学和技术问题进行原因分析并提供解决方案，公司根据检测/分析成本、技术难度、客户收益等因素综合定价。

公司的关键资源包括与样品处理技术、测试技术、失效分析方法、配方分析方法、表面形貌及成分分析方法相关的一系列核心技术及相关技术的研发人员，与开展业务相关的 CMA、CNAS、NADCAP 等实验室认可资质。

公司的市场开发工作主要通过人员推销、网络营销、技术研讨会、参加行业协会、展览会等方式进行，客户维护主要由销售人员对接客户进行持续沟通与开发，品牌建设方面由品牌运营部进行线上、线下的宣传与推广。

公司服务的客户范围非常广泛，涵盖电子制造、汽车材料、航空材料、轨道交通、军工航天、精细化工及医用材料等行业。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

##### 2、 主要经营情况

报告期内，公司整体稳定发展。全年实现营业收入 8,804.13 万元，同比增长 6.86%，实现净利润 937.04 万元，同比下降 7.50%，实现经营活动现金流量金额 1,904.86 万元，同比增长 10.89%。

截止报告期末，公司资产总额 7,563.37 万元，同比增长 8.05%，负债总额 4,628.13 万元，同比增长 0.42%，资产负债率 61.19%，偿债能力良好。

报告期内，公司持续加大研发投入，取得发明专利 1 项，软件著作权 4 项，公司参与起草的团体标准《产品质量鉴定程序规范》(T/GDAQI 87-2023)和《导电阳极丝热成像辅助定位失效分析方法》(T/CSTM 01024-2023)正式发布。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2022 年被评为深圳市专精特新中小企业，证书编号：SZ20211620，有效期至 2025 年 6 月 28 日。 2、公司最近一次被认定为高新技术企业的日期是 2021 年 12 月 23 日，证书编号：GR202144200959，有效期三年。 3、苏州美信于 2021 年 11 月 30 日首次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202132005121，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	88,041,257.35	82,386,217.35	6.86%
毛利率%	51.56%	52.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,122,220.84	10,354,612.11	-11.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,473,869.25	9,288,050.25	-8.77%
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）	34.67%	45.67%	-
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）	32.20%	40.97%	-
基本每股收益	0.93	1.05	-11.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,633,659.27	69,995,646.70	8.05%
负债总计	46,281,316.21	46,087,731.80	0.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,912,033.12	23,715,812.28	21.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.42	21.90%
资产负债率%（母公司）	61.75%	65.75%	-
资产负债率%（合并）	61.19%	65.84%	-
流动比率	0.92	0.76	-
利息保障倍数	9.52	9.58	-
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	19,048,566.17	17,177,866.50	10.89%
应收账款周转率	6.36	6.55	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.05%	15.36%	-
营业收入增长率%	6.86%	21.29%	-
净利润增长率%	-7.50%	205.02%	-

## 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	13,504,216.28	17.85%	6,093,603.58	8.71%	121.61%



应收票据	880,027.40	1.16%	372,944.00	0.53%	135.97%
应收账款	13,587,552.30	17.96%	14,077,083.10	20.11%	-3.48%
预付款项	3,310,603.15	4.38%	7,146,901.31	10.21%	-53.68%
固定资产	22,720,446.18	30.04%	20,400,400.59	29.15%	11.37%
使用权资产	16,098,430.68	21.28%	14,100,040.26	20.14%	14.17%
短期借款	17,219,390.83	22.77%	12,790,986.34	18.27%	34.62%
合同负债	3,432,322.62	4.54%	10,516,647.81	15.02%	-67.36%
长期借款	3,204,546.67	4.24%	-	-	-

### 项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 13,504,216.28 元，较本期期初增加 121.61%，主要原因系随着公司业务规模的扩大，公司所需的营运资金增加，为满足营运资金的需求，增加流动资金储备，报告期内增加银行短期借款和长期借款所致。

2、预付款项期末余额 3,310,603.15 元，较本期期初减少 53.68%；合同负债期末余额 3,432,322.62 元，较本期期初减少 67.36%，主要原因系上期末结案的大额跨期合同在本期集中结案，相应的预收和预付款项结转为收入和成本。

3、短期借款期末余额 17,219,390.83 元，较本期期初增加 34.62%，主要原因系随着公司业务规模的扩大，公司所需的营运资金增加，为满足营运资金的需求，增加流动资金储备，公司及子公司增加了向银行的短期融资。

## (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	88,041,257.35	-	82,386,217.35	-	6.86%
营业成本	42,643,634.78	48.44%	38,805,607.33	47.10%	9.89%
毛利率%	51.56%	-	52.90%	-	-
销售费用	15,730,196.90	17.87%	13,333,620.84	16.18%	17.97%
管理费用	12,545,029.83	14.25%	13,833,492.38	16.79%	-9.31%
研发费用	5,880,369.93	6.68%	5,525,914.71	6.71%	6.41%
财务费用	1,189,648.27	1.35%	1,189,626.89	1.44%	0.00%
信用减值损失	-621,075.80	-0.71%	-491,769.63	-0.60%	26.29%
其他收益	725,156.46	0.82%	1,297,587.07	1.58%	-44.12%
投资收益	60,168.44	0.07%	42,857.21	0.05%	40.39%
资产处置收益	-39,722.25	-0.05%	-9,373.57	-0.01%	323.77%
营业利润	10,031,117.83	11.39%	10,380,784.34	12.60%	-3.37%
营业外收入	9,302.56	0.01%	3,316.50	0.00%	180.49%
营业外支出	4,886.52	0.01%	83,250.08	0.10%	-94.13%
净利润	9,370,428.16	10.64%	10,130,201.27	12.30%	-7.50%

**项目重大变动原因:**

与上年同期相比，利润表各重要项目无重大变动。

**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	87,783,247.49	82,038,722.61	7.00%
其他业务收入	258,009.86	347,494.74	-25.75%
主营业务成本	42,517,781.08	38,712,063.64	9.83%
其他业务成本	125,853.70	93,543.69	34.54%

**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
材料检测	42,109,169.89	19,613,919.48	53.42%	8.20%	10.24%	-0.86%
技术咨询	45,674,077.60	22,903,861.60	49.85%	5.92%	10.23%	-1.96%
其他业务-租赁	258,009.86	125,853.70	51.22%	-25.75%	34.54%	-21.86%

**按地区分类分析:**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因:**

与上年同期相比，本期收入构成无重大变动。

**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	客户五	4,119,913.42	4.68%	否
2	客户六	1,800,174.00	2.04%	否
3	客户七	1,568,372.64	1.78%	否
4	客户八	1,457,216.98	1.66%	否
5	客户三	1,398,036.92	1.59%	否
	合计	10,343,713.96	11.75%	-

**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	深圳市北大科创园发展有限公司	4,243,914.55	11.61%	否

2	欧力士融资租赁（中国）有限公司	3,806,952.21	10.41%	否
3	苏州 UL 美华认证有限公司	3,337,899.00	9.13%	否
4	苏州信一药谷生物科技有限公司	2,664,999.50	7.29%	否
5	深圳市千祺网络科技有限公司	1,907,933.96	5.22%	否
合计		15,961,699.22	43.67%	-

### （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	19,048,566.17	17,177,866.50	10.89%
投资活动产生的现金流量净额	-6,487,615.09	-8,573,859.36	24.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,161,898.27	-11,421,617.97	54.81%

#### 现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额-5,161,898.27 元，与上年同期相比变动 54.81%，主要原因系随着公司业务规模的扩大，公司所需的营运资金增加，为保证营运资金的需求，增加流动资金储备，本期较上期增加长期借款 500 万元和短期借款 300 万元。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州市美信检测技术有限公司	控股子公司	金属材料、非金属材料、电子材料、电子产品组件、电子电气产品的检测，消费品、工业品的检测、质量鉴定、检测技术的咨询。	5,000,000.00	27,132,345.44	13,211,460.44	24,935,225.21	2,085,686.33
深圳市美信航空检测技术有限公司	控股子公司	从事航空检测科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；航空部件与航空材料检测。	1,000,000.00	1,616,560.34	1,100,774.84	2,571,753.79	620,518.30

深圳市美信 咨询有限公 司	控 股 子 公 司	为工业品、消费品、 机电品提供质量检 测、失效与事故分 析、技术项目评估鉴 定服务。	3,000,000.00	855,371.45	-374,654.4	1,845,677.95	-605,401.76
---------------------	-----------------------	--	--------------	------------	------------	--------------	-------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本 金或存在其他可 能导致减值的情 形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

### 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

## 五、 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
1.公司品牌受不利影响的 <sup>风险</sup>	品牌和社会公信力是第三方检测机构得以生存的根本，直接影响检测机构的业务发展。检测机构出现公信力和品牌受损的事件，会严重影响客户的选择，进而影响检测机构的业务展开和营业收入的实现。检测数据的公正性和可靠性是影响公信力与品牌形象的重要因素。一旦出现检测数据失真甚至检测结果错误的事件，将对公司的市场公信力和品牌形象带来不利影响。 应对措施：检测数据的公正性和可靠性是影响公信力与品牌形象的重要因素，公司按照 ISO/IEC17025 标准建立了完善的实验室质量管理体系，并设立独立的质量管理部门保证质量管理措施的实施，确保公司检测流程科学合理、检测操作细致无误、检测方案成熟科学、原始记录全面真实、试验样本抽样合理、

	<p>检测报告复核严格，努力确保公司检测数据的科学、真实和可靠。日常管理方面，公司开展了技术能力验证、期间核查、报告质量抽查、质量知识竞赛等一系列质量管理活动。</p>
2.人才短缺与流失风险	<p>检测行业属于技术服务性行业，其专业技术人员特别是研发人员相对缺乏。针对于国内检测行业的快速发展，检测机构对高质的专业技术人员需求日益增长，检测企业普遍面临较大的人才缺口。此外，随着国内检测市场竞争的日益加剧，优秀的技术人员与市场扩展、开发人员成为各检测机构竞相争夺的对象。</p> <p>应对措施：报告期内，公司持续完善各部门的绩效考核制度，提高绩效奖金占总薪酬的比重，优化薪酬结构的同时提高了员工收入水平。为解决人才短缺问题与人才流失问题，公司已制定了相关的人才培训计划及股权激励计划以解决企业人才缺乏与流失问题。</p>
3.公司经营规模扩大带来的管理风险	<p>随着公司业务规模迅速扩大、组织架构日益复杂和资产规模的大幅提高，在人员管理、技术开发、生产经营管理、市场开拓、财务结算等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。如何提高人均效率、有效配置资源、控制成本等问题将对公司的管理能力和水平提出更高的要求。若公司的组织管理机制不能满足因公司规模迅速扩张对管理水平的需求，那么公司的经营业绩和治理水平可能会受到影响。公司管理层一直十分重视这一风险，并结合公司的实际经营情况不断完善公司的管理体系、提高抵御风险控制能力。</p> <p>应对措施：积极规范法人治理结构，完善公司内控制度，提升管理水平。增加风险控制岗位，对公司财务、资金管理、销售合规和利润率进行把控。通过内部培养、人才引进等方式，为公司业务规模扩大建立人才储备，以解决公司对技术人员和管理人才的需求。</p>
4.市场竞争风险	<p>我国检测行业发展从最初单一的国有检测机构到外资第三方检测机构进入内地，再到本土的第三方检测机构迅速崛起抢滩市场，竞争日益激烈。根据国家认监委的统计数据，截至 2022 年底，全国各类检验检测机构共有 52770 家，较上年增加 1.58%。</p> <p>应对措施：公司坚持差异化产品定位，一直专注于自愿性的材料检测与技术咨询市场，致力于帮助客户解决产品研发和质量控制相关的技术问题，坚持将失效分析、配方分析等技术咨询服务作为重点发展方向，所在的细分领域市场竞争相对较小，且公司已经取得一定的先发优势和规模优势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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		
销售产品、商品，提供劳务		
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		
接受担保		49,255,600.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：

为提高公司的融资能力，公司实际控制人及其关联方为公司向金融机构申请银行贷款和融资租赁提供无偿担保，属于公司单方面受益的情况，因此未按照关联交易的方式履行决策程序。关联股东为公司提供担保属于关联方支持公司发展的行为，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司持续性及生产经营无不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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11月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月5日	-	挂牌	其他承诺(规范并减少关联交易承诺)	其他(减少并规范关联交易承诺)	正在履行中
董监高	2015年11月5日	-	挂牌	其他承诺(规范并减少关联交易承诺)	其他(减少并规范关联交易承诺)	正在履行中
其他股东	2015年11月5日	-	挂牌	其他承诺(规范并减少关联交易承诺)	其他(减少并规范关联交易承诺)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在违反承诺或超期履行承诺的情形。报告期内，公司无新增承诺事项。

(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
检测设备一批	使用权资产	抵押	2,850,590.57	3.77%	融资租赁
检测设备一批	使用权资产	抵押	5,103,134.01	6.75%	融资租赁
总计	-	-	7,953,724.58	10.52%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

融资租赁实质为债权融资，有助于盘活固定资产，扩大融资渠道。在融资抵押期间，公司对上述检测设备拥有完整的使用权，无处置权。上述资产的抵押对公司生产经营无不利影响。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	3,995,750	40.71%	127,500	4,123,250	42.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,857,250	18.92%	-	1,857,250	18.92%	
	董事、监事、高管	7,500	0.08%	-2,500	5,000	0.05%	
	核心员工	251,000	2.56%	-34,000	217,000	2.21%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,819,250	59.29%	-127,500	5,691,750	57.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,676,750	57.84%	-	5,676,750	57.84%	
	董事、监事、高管	22,500	0.23%	-7,500	15,000	0.15%	
	核心员工	30,000	0.31%	-30,000	-	-	
总股本		9,815,000	-	0	9,815,000	-	
普通股股东人数							30

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨振英	3,434,000	0	3,434,000	34.99%	2,575,500	858,500	-	-
2	康立	2,001,000	0	2,001,000	20.39%	1,508,250	492,750	-	-
3	张伟	1,341,000	0	1,341,000	13.66%	1,005,750	335,250	-	-
4	深圳市美和美创投投资合伙企业(有限合伙)	900,000	0	900,000	9.17%	0	900,000	-	-
5	李斌彬	758,000	0	758,000	7.72%	587,250	170,750	-	-
6	深圳市美和美智投资合伙企业(有限	450,000	0	450,000	4.58%	0	450,000	-	-

	合伙)								
7	深圳市鸿坤投资管理企业(有限合伙)	260,000	0	260,000	2.65%	0	260,000	-	-
8	于都县和智新锐成长投资企业(有限合伙)	250,000	0	250,000	2.55%	0	250,000	-	-
9	刘久铭	90,000	0	90,000	0.92%		90,000	-	-
10	陈楚江	49,000	0	49,000	0.50%	0	49,000	-	-
	<b>合计</b>	<b>9,533,000</b>	<b>0</b>	<b>9,533,000</b>	<b>97.13%</b>	<b>5,676,750</b>	<b>3,856,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东杨振英、康立、张伟、李斌彬签署了《股东一致行动协议》，为公司的共同实际控制人；股东杨振英是深圳市美和美创投合伙企业（有限合伙）、深圳市美和美智投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

## 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

公司股权较分散，无单一股东持股超过 50%。股东杨振英直接持有公司 34.99% 的股份，通过担任深圳市美和美创投合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司 9.17% 的股份，通过担任深圳市美和美智投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人间接控制公司 4.58% 的股份，合计控制公司 48.74% 的股份，未超过 50%，股东康立直接持有公司 20.39% 的股份，股东张伟直接持有公司 13.66% 的股份，股东李斌彬直接持有公司 7.72% 的股份。由于股东杨振英、康立、张伟、李斌彬各占有公司董事会 1 个席位，无法单独控制公司董事会和股东大会，故公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

为保证经营的持续稳定性，发起人股东杨振英、康立、张伟、李斌彬签署了《股东一致行动协议》，约定在公司股东大会中一致行动以共同控制公司。杨振英、康立、张伟、李斌彬均为公司董事会成员，且杨振英为公司总经理，康立为公司副总经理、财务总监兼董事会秘书，张伟、李斌彬为公司副总经理，对于公司的经营决策具有重大影响。因此，杨振英、康立、张伟、李斌彬为公司的共同控制人。

实际控制人的基本情况详见公司披露的《2020 年年度报告》相关章节的内容。

报告期内，实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 25 日	4.00	-	-
合计	4.00	-	-

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内审议通过的利润分配方案已全部执行完毕，不存在公积金转增股本的情况。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	-	-

## 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				
杨振英	董事长、总经理	男	1982年9月	2021年9月3日	2024年9月2日	3,434,000	-	3,434,000	34.99%
康立	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1981年6月	2021年9月3日	2024年9月2日	2,001,000	-	2,001,000	20.39%
张伟	董事、副总经理	男	1982年12月	2021年9月3日	2024年9月2日	1,341,000	-	1,341,000	13.66%
李斌彬	董事、副总经理	男	1985年11月	2021年9月3日	2024年9月2日	758,000	-	758,000	7.72%
王嘉子	董事	女	1990年5月	2023年2月10日	2024年9月2日	10,000	-	10,000	0.10%
王君兆	董事	男	1987年3月	2021年9月3日	2023年2月10日	10,000	-	10,000	0.10%
王嘉子	职工代表监事、监事会主席	女	1990年5月	2021年9月3日	2023年1月10日	10,000	-	10,000	0.10%
张二超	监事	男	1989年1月	2021年9月3日	2024年9月2日	10,000	-	10,000	0.10%
谢河金	监事	男	1991年6月	2022年5月16日	2024年9月2日	-	-	-	-
余雅文	职工代表监事	女	1993年10月	2023年1月10日	2024年9月2日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事兼高管杨振英、康立、张伟、李斌彬签署了《股东一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王君兆	董事	离任	无	个人原因辞职

王嘉子	监事会主席、职工代表监事	新任	董事	职务变动
余雅文	无	新任	职工代表监事	原职工代表监事辞职，补选
张二超	监事	新任	监事会主席	原监事会主席辞职，补选

### 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

余雅文，女，1993年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，毕业于中国人民大学，工商管理专业。2015年3月至今，任深圳市美信检测技术股份有限公司质量管理部部长。

### (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）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	6	0	0	6
销售人员	55	11	8	58
技术人员	80	23	7	96
财务人员	4	0	0	4
行政人员	9	5	1	13
<b>员工总计</b>	<b>154</b>	<b>39</b>	<b>16</b>	<b>177</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	10
本科	72	85
专科	67	74
专科以下	7	8
<b>员工总计</b>	<b>154</b>	<b>177</b>

### 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

报告期内，公司员工人数由154人增加至177人，各部门人员结构和数量基本稳定。

报告期内，公司进一步健全了薪酬管理制度和绩效考核管理制度等，提高绩效奖金占总薪酬的比重，调动了员工工作积极性，同时满足了员工日益增长的物质需求。公司共组织实施员工内外部培训377次，确保全体员工的各项技能持续提升，以促进公司的可持续发展。

公司目前没有退休员工，无需承担退休职工的费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
黄伟	无变动	业务部经理	47,000	-	47,000
姜洪彦	无变动	事业部总经理	30,000	-	30,000
羊永科	无变动	业务部经理	30,000	-	30,000
许佳佳	无变动	技术中心经理	30,000	-	30,000
许志强	无变动	业务部经理	20,000	-	20,000
杨桩	无变动	财务部经理	10,000	-	10,000
李蒙	无变动	研发中心主管	10,000	-	10,000
曹友美	无变动	销售主管	10,000	-	10,000
邓伟	无变动	技术主管	10,000	-	10,000
彭璟	无变动	技术主管	10,000	-	10,000
刘瑶	无变动	会计	5,000	-	5,000
崔一博	无变动	销售主管	5,000	-	5,000
曾吉	无变动	销售主管	-	-	-
谢河金	无变动	软件工程师、 监事	-	-	-
刘桂峰	离职	客服部主管	5,000	-	5,000
刘飞兵	离职	销售主管	5,000	-	5,000
史金屏	离职	销售工程师	5,000	-	5,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工刘桂峰、刘飞兵、史金屏因个人原因离职，对公司经营发展无重大影响。

## 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
监事会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

本报告年度内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求不断完善法人治理结构。报告期内，公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了

公司的规范运作和健康发展。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和 Company 制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的销售与客户服务工作；公司控股股东和实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备直接面向市场独立经营的能力。

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在实际控制人、控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了相应的规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举或聘用。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户情形，依法独立的缴纳各种税款。

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行。公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格按照相关规定、制度编制和披露定期报告。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

#### 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	永证审字（2024）第 146007 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余水金 5 年	公佩忠 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	

## 审 计 报 告

永证审字（2024）第 146007 号

深圳市美信检测技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市美信检测技术股份有限公司（以下简称“美信检测”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母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，公允反映了美信检测 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美信检测，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、其他信息

美信检测管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

美信检测公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估贵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美信检测贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美信检测的财务报告过程。

### 五、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，就可能导致对美信检测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美信检测不能持续经营。

(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) 就美信检测中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：余水金

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：公佩忠

二〇二四年三月八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,504,216.28	6,093,603.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		704,962.25
衍生金融资产			
应收票据	五、3	880,027.40	372,944.00
应收账款	五、4	13,587,552.30	14,077,083.10
应收款项融资			

预付款项	五、5	3,310,603.15	7,146,901.31
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、6	1,273,441.55	1,929,409.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、7	149,079.88	684,615.41
<b>流动资产合计</b>		<b>32,704,920.56</b>	<b>31,009,519.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	22,720,446.18	20,400,400.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	16,098,430.68	14,100,040.26
无形资产	五、10	1,542,823.42	1,817,114.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	259,067.18	1,091,709.56
递延所得税资产	五、12	1,677,971.25	1,117,523.04
其他非流动资产	五、13	630,000.00	459,339.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,928,738.71</b>	<b>38,986,127.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>75,633,659.27</b>	<b>69,995,646.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	17,219,390.83	12,790,986.34
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、15	4,248,494.84	4,211,425.75
预收款项			
合同负债	五、16	3,432,322.62	10,516,647.81
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、17	3,174,019.34	3,684,928.71
应交税费	五、18	598,766.18	384,743.49
其他应付款	五、19	637,816.36	1,881,823.43
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、20	5,981,351.38	7,195,621.13
其他流动负债	五、21	205,939.35	182,782.67
<b>流动负债合计</b>		<b>35,498,100.90</b>	<b>40,848,959.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	3,204,546.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	5,613,926.82	1,361,996.02
长期应付款	五、24		2,301,407.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	726,505.00	894,160.00
递延所得税负债	五、12	1,238,236.82	681,208.52
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,783,215.31</b>	<b>5,238,772.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,281,316.21</b>	<b>46,087,731.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	9,815,000.00	9,815,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,794,613.40	2,067,650.87

一般风险准备			
未分配利润	五、28	16,302,419.72	11,833,161.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,912,033.12	23,715,812.28
少数股东权益		440,309.94	192,102.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,352,343.06</b>	<b>23,907,914.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>75,633,659.27</b>	<b>69,995,646.70</b>

法定代表人：杨振英

主管会计工作负责人：康立

会计机构负责人：杨桩

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,080,260.23	3,851,136.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	494,667.40	55,756.00
应收账款	十二、2	8,659,535.86	9,099,870.15
应收款项融资			
预付款项		3,280,532.89	6,832,754.03
其他应收款	十二、3	1,991,233.25	1,684,301.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			543,665.68
<b>流动资产合计</b>		<b>25,506,229.63</b>	<b>22,067,483.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	8,811,930.00	8,811,930.00
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		16,072,285.61	14,534,051.04
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		10,779,565.41	12,621,693.90
无形资产		1,144,238.54	1,295,887.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		254,067.18	896,557.58
递延所得税资产		766,241.67	732,546.10
其他非流动资产			9,339.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,828,328.41</b>	<b>38,902,006.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,334,558.04</b>	<b>60,969,490.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,213,380.55	10,514,767.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,886,815.15	1,275,539.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,361,887.62	2,475,872.16
应交税费		385,893.19	201,045.78
其他应付款		6,875,796.79	6,356,706.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,358,557.40	8,598,557.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,726,125.32	6,381,125.51
其他流动负债		201,513.44	67,697.23
<b>流动负债合计</b>		<b>33,009,969.46</b>	<b>35,871,311.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,204,546.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,736,258.91	594,550.50
长期应付款			2,301,407.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		726,505.00	894,160.00
递延所得税负债		430,585.82	424,993.52
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,097,896.40</b>	<b>4,215,111.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,107,865.86</b>	<b>40,086,423.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		9,815,000.00	9,815,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,064,019.84	1,064,019.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,794,613.40	2,067,650.87
一般风险准备			
未分配利润		10,553,058.94	7,936,396.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>24,226,692.18</b>	<b>20,883,066.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>63,334,558.04</b>	<b>60,969,490.00</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>88,041,257.35</b>	<b>82,386,217.35</b>
其中：营业收入	五、29	88,041,257.35	82,386,217.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>78,134,666.37</b>	<b>72,844,734.09</b>
其中：营业成本	五、29	42,643,634.78	38,805,607.33
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、30	145,786.66	156,471.94
销售费用	五、31	15,730,196.90	13,333,620.84
管理费用	五、32	12,545,029.83	13,833,492.38
研发费用	五、33	5,880,369.93	5,525,914.71
财务费用	五、34	1,189,648.27	1,189,626.89
其中：利息费用		1,178,470.83	1,200,841.39
利息收入		16,018.58	12,000.55
加：其他收益	五、35	725,156.46	1,297,587.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	60,168.44	42,857.21



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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、37	-621,075.80	-491,769.63
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、38	-39,722.25	-9,373.57
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>10,031,117.83</b>	<b>10,380,784.34</b>
加：营业外收入	五、39	9,302.56	3,316.50
减：营业外支出	五、40	4,886.52	83,250.08
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>10,035,533.87</b>	<b>10,300,850.76</b>
减：所得税费用	五、41	665,105.71	170,649.49
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>9,370,428.16</b>	<b>10,130,201.27</b>
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)		9,370,428.16	10,130,201.27
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)		248,207.32	-224,410.84
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		9,122,220.84	10,354,612.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,370,428.16	10,130,201.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,122,220.84	10,354,612.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		248,207.32	-224,410.84
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.93	1.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.93	1.05

法定代表人：杨振英

主管会计工作负责人：康立

会计机构负责人：杨桩

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、5	61,176,731.95	56,301,899.93
减：营业成本	十二、5	30,309,373.94	28,580,966.19
税金及附加		89,167.93	94,219.80
销售费用		9,007,130.11	6,682,686.46
管理费用		9,027,585.75	8,665,614.25
研发费用		4,188,438.31	3,692,378.97
财务费用		863,411.61	907,487.34
其中：利息费用		852,966.40	917,222.70
利息收入		8,207.84	6,960.56
加：其他收益		571,428.29	766,836.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	38,138.43	-1,817,604.65
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-397,177.93	-326,874.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,234.07	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,868,779.02	6,300,904.13
加：营业外收入		2.19	75.97
减：营业外支出		4,419.32	2,861.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,864,361.89	6,298,118.15
减：所得税费用		594,736.60	165,577.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,269,625.29	6,132,540.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,269,625.29	6,132,540.16

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,269,625.29	6,132,540.16
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,616,810.97	86,275,677.61
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		143,331.82	49,149.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	794,200.03	1,454,096.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,554,342.82</b>	<b>87,778,923.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,190,671.24	30,735,369.46

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		33,487,300.95	27,659,470.29
支付的各项税费		1,784,061.57	2,187,430.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	10,043,742.89	10,018,787.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,505,776.65</b>	<b>70,601,057.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,048,566.17</b>	<b>17,177,866.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		37,121,975.10	18,301,001.00
取得投资收益收到的现金		60,168.44	42,857.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,500.00	13,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,196,643.54</b>	<b>18,357,058.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,167,245.78	5,712,986.57
投资支付的现金		36,417,012.85	19,001,001.00
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		1,100,000.00	2,216,930.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>43,684,258.63</b>	<b>26,930,917.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,487,615.09</b>	<b>-8,573,859.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,200,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,200,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,373,044.86	13,196,015.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,093,940.96	5,165,495.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			60,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	8,894,912.45	10,060,107.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,361,898.27</b>	<b>28,421,617.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,161,898.27</b>	<b>-11,421,617.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>11,559.89</b>	<b>1,359.91</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,410,612.70</b>	<b>-2,816,250.92</b>

加：期初现金及现金等价物余额		6,093,603.58	8,909,854.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,504,216.28</b>	<b>6,093,603.58</b>

法定代表人：杨振英

主管会计工作负责人：康立

会计机构负责人：杨桩

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,434,913.63	52,890,914.73
收到的税费返还		117,334.17	46,087.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,100,058.03	3,269,067.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,652,305.83</b>	<b>56,206,069.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,049,265.54	23,218,527.02
支付给职工以及为职工支付的现金		22,161,044.88	16,519,891.81
支付的各项税费		1,341,002.77	1,384,549.77
支付其他与经营活动有关的现金		7,332,074.64	5,009,684.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,883,387.83</b>	<b>46,132,653.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,768,918.00</b>	<b>10,073,415.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,500,100.00	7,700,000.00
取得投资收益收到的现金		38,138.43	101,899.23
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,538,238.43</b>	<b>7,801,899.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,814,990.35	1,835,215.44
投资支付的现金		29,500,100.00	7,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,100,000.00	2,216,930.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,415,090.35</b>	<b>11,752,145.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,876,851.92</b>	<b>-3,950,246.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,200,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,200,000.00</b>	<b>10,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,100,000.00	5,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,778,214.73	4,843,222.70
支付其他与筹资活动有关的现金		6,993,175.57	8,709,091.90

筹资活动现金流出小计		24,871,390.30	19,472,314.60
筹资活动产生的现金流量净额		-5,671,390.30	-8,972,314.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,447.96	1,359.91
五、现金及现金等价物净增加额		7,229,123.74	-2,847,785.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,851,136.49	6,698,921.77
六、期末现金及现金等价物余额		11,080,260.23	3,851,136.49

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	9,815,000.00								2,067,650.87		11,833,161.41	192,102.62	23,907,914.90
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	9,815,000.00								2,067,650.87		11,833,161.41	192,102.62	23,907,914.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									726,962.53		4,469,258.31	248,207.32	5,444,428.16
（一）综合收益总额											9,122,220.84	248,207.32	9,370,428.16
（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									726,962.53		-4,652,962.53		-3,926,000.00
1. 提取盈余公积									726,962.53		-726,962.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,926,000.00		-3,926,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	9,815,000.00								2,794,613.40		16,302,419.72	440,309.94	29,352,343.06

项目	2022 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	9,815,000.00								1,454,396.85		9,047,220.43	764,026.35	21,080,643.63



加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>9,815,000.00</b>						<b>1,454,396.85</b>	<b>9,047,220.43</b>	<b>764,026.35</b>	<b>21,080,643.63</b>			
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							<b>613,254.02</b>	<b>2,785,940.98</b>	<b>-571,923.73</b>	<b>2,827,271.27</b>			
（一）综合收益总额								<b>10,354,612.11</b>	<b>-224,410.84</b>	<b>10,130,201.27</b>			
（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							<b>613,254.02</b>	<b>-4,539,254.02</b>	<b>-60,000.00</b>	<b>-3,986,000.00</b>			
1. 提取盈余公积							<b>613,254.02</b>	<b>-613,254.02</b>					-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配								<b>-3,926,000.00</b>	<b>-60,000.00</b>	<b>-3,986,000.00</b>			
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转								<b>-3,029,417.11</b>	<b>-287,512.89</b>	<b>-3,316,930.00</b>			
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										-3,029,417.11	-287,512.89	-3,316,930.00
(五) 专项储备										-		-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本期末余额</b>	<b>9,815,000.00</b>								<b>2,067,650.87</b>	<b>11,833,161.41</b>	<b>192,102.62</b>	<b>23,907,914.90</b>

法定代表人：杨振英

主管会计工作负责人：康立

会计机构负责人：杨桩

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	9,815,000.00				1,064,019.84				2,067,650.87		7,936,396.18	20,883,066.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,815,000.00				1,064,019.84				2,067,650.87		7,936,396.18	20,883,066.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									726,962.53		2,616,662.76	3,343,625.29

(一) 综合收益总额											7,269,625.29	7,269,625.29
(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								726,962.53			-4,652,962.53	-3,926,000.00
1. 提取盈余公积								726,962.53			-726,962.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,926,000.00	-3,926,000.00
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	9,815,000.00				1,064,019.84				2,794,613.40		10,553,058.94	24,226,692.18
----------	--------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2022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	9,815,000.00				1,064,019.84				1,454,396.85		6,343,110.04	18,676,526.73
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	9,815,000.00				1,064,019.84				1,454,396.85		6,343,110.04	18,676,526.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								613,254.02			1,593,286.14	2,206,540.16
（一）综合收益总额											6,132,540.16	6,132,540.16
（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								613,254.02			-4,539,254.02	-3,926,000.00
1. 提取盈余公积								613,254.02			-613,254.02	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,926,000.00	-3,926,000.00

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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>9,815,000.00</b>				<b>1,064,019.84</b>				<b>2,067,650.87</b>		<b>7,936,396.18</b>	<b>20,883,066.89</b>

# 深圳市美信检测技术股份有限公司财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

## 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

公司名称：深圳市美信检测技术股份有限公司

成立时间：2012年5月10日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：杨振英

统一社会信用代码：914403005956807617

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2015年12月18日

分层情况：基础层

证券简称：美信检测

证券代码：835052

注册资本：981.50万元

普通股总股本（股）：981.50万股

### 2、公司注册地、总部地址

公司注册地：深圳市宝安区石岩街道松白公路北侧方正科技工业园研发楼1108室。

公司总部地址：深圳市宝安区石岩街道松白公路北侧方正科技工业园研发楼1108室。

### 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：专业技术服务业。

公司主要产品：材料检测、技术咨询。

经营范围：金属材料、非金属材料、电子材料、电子产品组件、电子电气产品的检测、分析与技术咨询，消费品、工业品的检测、分析、质量鉴定，检测技术咨询与培训。

公司主要经营活动为：各种材料和产品的检测、分析和技术咨询。

#### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比没有变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

#### 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年3月8日经公司第三届董事会第十一次会议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少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、重要会计政策和会计估计

#### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等

价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，



包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，

对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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除外。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

### 8、 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续

计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

## ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动

累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值

技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后



已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备计提的比例
组合 2 (关联方组合)	合并范围内的关联方款项

② 按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期基础计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	账龄分析法
组合 2 (关联方组合)	合并范围内的关联方款项

③ 各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合 2 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

## 11、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括: 低值易耗品。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变

现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法。

### 12、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

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。

### 13、长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、

评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

**A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。**

**B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。**

**C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。**

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回

投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入

当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
检测设备	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	5	5	19.00

办公设备	5	5	19.00
------	---	---	-------

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
软件	5

## 18、 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。

## 19、 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）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。

### （4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 20、收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①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。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### （3）收入确认的具体方法

公司提供材料检测和技术咨询服务，在服务已经提供，确认营业收入的实现。

## 21、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，冲减相关资产的账面价值，或者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或冲减相关成本。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，计入营业外收支。

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。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## **23、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、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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检测设备资产类型中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。

## （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。

## **24、使用权资产**

### **(1) 使用权资产确认条件**

本公司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、25。

## 25、资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部于 2022 年颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，首次执行新准则解释调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

资产负债表项目	2022年 12 月 31 日		
	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	426,900.15	1,117,523.04	690,622.89
递延所得税负债	44,830.84	681,208.52	636,377.68
盈余公积	2,064,087.40	2,067,650.87	3,563.47
未分配利润	11,782,762.87	11,833,161.41	50,398.54
少数股东权益	191,819.42	192,102.62	283.20
损益表项目	2022年度		
	变更前	变更后	调整数
所得税费用	224,894.70	170,649.49	-54,245.21
少数股东损益	-224,694.04	-224,410.84	283.20
归属于母公司所有者的净利润	10,300,650.10	10,354,612.11	53,962.01

### (2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更的事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	6%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市美信检测技术股份有限公司	15%
苏州市美信检测技术有限公司	15%
深圳市美信航空检测技术有限公司	25%
深圳市美信咨询有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1)根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。公司 2021 年 12 月 23 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业证书编号：GR202144200959，有效期三年，2023 年度享受 15%的企业所得税税率。

苏州市美信检测技术有限公司 2021 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号 GR202132005121，有效期三年，2023 年度享受 15%的企业所得税税率。

(2)根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），公司合并范围内的所有的子公司 2023 年度享受小型微利企业的所得税优惠，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税（即年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税）。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）优惠政策，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳

企业所得税。

(3) 2023年1月9日财政部、税务总局发布了财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告（财政部 税务总局公告 2023年第1号）自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,604.75	93,356.37
银行存款	13,376,358.45	5,989,467.51
其他货币资金	6,253.08	10,779.70
<b>合计</b>	<b>13,504,216.28</b>	<b>6,093,603.58</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
理财产品		704,962.25
<b>合计</b>		<b>704,962.25</b>

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	880,027.40	372,944.00
<b>合计</b>	<b>880,027.40</b>	<b>372,944.00</b>

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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(%)	
按单项评估计提坏账准备	390,377.00	2.62	390,377.00	100.00	

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(%)	
的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,535,785.38	97.38	948,233.08	6.52	13,587,552.30
<b>合计</b>	<b>14,926,162.38</b>	<b>100.00</b>	<b>1,338,610.08</b>	<b>8.97</b>	<b>13,587,552.30</b>

类别	期初余额				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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,476,833.95	100.00	1,399,750.85	9.04	14,077,083.10
<b>合计</b>	<b>15,476,833.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,399,750.85</b>	<b>9.04</b>	<b>14,077,083.10</b>

①期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
昆山聚创新能源科技有限公司	77,400.00	77,400.00	2-3年	100.00	客户破产
昆山宝创新能源科技有限公司	312,977.00	312,977.00	2-3年	100.00	客户破产
<b>合计</b>	<b>390,377.00</b>	<b>390,377.00</b>		<b>100.00</b>	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,830,937.58	691,546.88	5.00
1至2年	557,436.00	167,230.80	30.00
2至3年	115,912.80	57,956.40	50.00
3年以上	31,499.00	31,499.00	100.00
<b>合计</b>	<b>14,535,785.38</b>	<b>948,233.08</b>	<b>6.52</b>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,851,552.12	692,577.60	5.00

1至2年	1,216,817.26	365,045.18	30.00
2至3年	132,673.00	66,336.50	50.00
3年以上	275,791.57	275,791.57	100.00
<b>合计</b>	<b>15,476,833.95</b>	<b>1,399,750.85</b>	<b>9.04</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	核销	其他	
坏账准备	1,399,750.85	221,182.23			282,323.00		1,338,610.08
<b>合计</b>	<b>1,399,750.85</b>	<b>221,182.23</b>			<b>282,323.00</b>		<b>1,338,610.08</b>

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联方产生
安徽白兔湖粉末冶金有限公司	检测费	1,272.00	不能收回	总经理审批	否
宁波汇通机械联接件有限公司	检测费	3,710.00	不能收回	总经理审批	否
宁波凯拓汽车零部件有限公司	检测费	800.00	不能收回	总经理审批	否
派睿格恩汽车部件(昆山)有限公司	检测费	1,272.00	不能收回	总经理审批	否
乔治费歇尔金属成型科技(苏州)有限公司	检测费	1,200.00	不能收回	总经理审批	否
青岛斯坦德检测股份有限公司	检测费	7,440.00	不能收回	总经理审批	否
苏州剑派实业有限公司	检测费	9,158.00	不能收回	总经理审批	否
台州润达汽车部件有限公司	检测费	2,300.00	不能收回	总经理审批	否
亿光电子(中国)有限公司	检测费	1,590.00	不能收回	总经理审批	否
浙江优逸科汽车部件有限公司	检测费	318.00	不能收回	总经理审批	否
汽车内饰材料有限公司	检测费	18,000.00	不能收回	总经理审批	否
合肥汇通控股股份有限公司	检测费	5,520.00	不能收回	总经理审批	否
南通东辰安费诺汽车电子有限公司	检测费	5,000.00	不能收回	总经理审批	否
宁波合盛专用车辆有限公司	检测费	7,900.00	不能收回	总经理审批	否
泰科电子(上海)有限公司	检测费	9,010.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市科技创新委员会	检测费	15,441.50	不能收回	总经理审批	否
依利安达电子(昆山)有限公司	检测费	15,562.50	不能收回	总经理审批	否
饰而杰汽车制品(苏州)有限公司	检测费	13,730.00	不能收回	总经理审批	否
鹏鼎控股(深圳)股份有限公司	检测费	2,250.00	不能收回	总经理审批	否
香港飞机工程有限公司	检测费	600.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市禾望电气股份有限公司	检测费	270.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市百柔新材料技术有限公司	检测费	9,438.00	不能收回	总经理审批	否

宝威亚太电子（深圳）有限公司	检测费	960.00	不能收回	总经理审批	否
TCL空调器（中山）有限公司	检测费	5,618.00	不能收回	总经理审批	否
马瑞利汽车电子（广州）有限公司	检测费	17,986.00	不能收回	总经理审批	否
中国长城科技集团股份有限公司	检测费	699.00	不能收回	总经理审批	否
广电计量检测（沈阳）有限公司	检测费	636.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市钰晟电子科技有限公司	检测费	1,590.00	不能收回	总经理审批	否
佛山市顺德区佳誉检测技术有限公司	检测费	74.00	不能收回	总经理审批	否
深圳垒石热管理技术有限公司	检测费	96.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市雷凌显示技术有限公司	检测费	60.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市中叶科技有限公司	检测费	1,400.00	不能收回	总经理审批	否
朗美通通讯技术（深圳）有限公司	检测费	1,800.00	不能收回	总经理审批	否
真益电子（深圳）有限公司	检测费	3,000.00	不能收回	总经理审批	否
深圳大学	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
帝晶光电（深圳）有限公司	检测费	3,180.00	不能收回	总经理审批	否
中航光电科技股份有限公司	检测费	5,936.00	不能收回	总经理审批	否
优美科长信表面技术（江门）有限公司	检测费	212.00	不能收回	总经理审批	否
信利光电股份有限公司	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市驰展电子科技有限公司	检测费	652.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市全测电子科技有限公司	检测费	600.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市腾飞腾达科技有限公司	检测费	600.00	不能收回	总经理审批	否
邑升顺电子（深圳）有限公司	检测费	4,240.00	不能收回	总经理审批	否
广电计量检测（武汉）有限公司	检测费	2,400.00	不能收回	总经理审批	否
江门浦泰轨道交通设备有限公司	检测费	1,000.00	不能收回	总经理审批	否
赣州市同兴达电子科技有限公司	检测费	4,505.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市汉德利科技有限公司	检测费	108.00	不能收回	总经理审批	否
广西大学	检测费	3,816.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市帝晶光电科技有限公司	检测费	11,480.00	不能收回	总经理审批	否
常德力元新材料有限责任公司	检测费	14,500.00	不能收回	总经理审批	否
尼佳特电子(深圳)有限公司	检测费	1,484.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市创索佳电子有限公司	检测费	636.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市科恩斯汽车配件有限公司	检测费	530.00	不能收回	总经理审批	否
OPPO广东移动通信有限公司	检测费	600.00	不能收回	总经理审批	否
惠州超声音响有限公司	检测费	1,060.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市德富莱智能科技股份有限公司	检测费	4,240.00	不能收回	总经理审批	否

深圳市志达隆五金弹簧有限公司	检测费	1,060.00	不能收回	总经理审批	否
倍科电子技术服务（深圳）有限公司	检测费	954.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市三千米光电科技有限公司	检测费	48.00	不能收回	总经理审批	否
创维液晶器件（深圳）有限公司	检测费	3,180.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市宝安区福永进欣电子辅料商行	检测费	1,800.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市青鸟金属材料有限公司	检测费	89.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市腾新五金有限公司	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
深圳拓邦股份有限公司	检测费	2,120.00	不能收回	总经理审批	否
河北启丰电气设备有限公司	检测费	60.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市易唯科技有限公司	检测费	2,500.00	不能收回	总经理审批	否
惠州市普安电子有限公司	检测费	44.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市东银新材料科技有限公司	检测费	4,200.00	不能收回	总经理审批	否
江门市则成电子工业有限公司	检测费	72.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市松柏实业发展有限公司	检测费	1,696.00	不能收回	总经理审批	否
武汉高芯科技有限公司	检测费	3,550.00	不能收回	总经理审批	否
亿光电子（中山）有限公司	检测费	1,772.00	不能收回	总经理审批	否
安费诺精密连接器（深圳）有限公司	检测费	2,040.00	不能收回	总经理审批	否
鑫桂欣电子科技（东莞）有限公司	检测费	1,000.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市韦尔精密压铸有限公司	检测费	4,000.00	不能收回	总经理审批	否
佛山市因纳威茨信息科技有限公司	检测费	318.00	不能收回	总经理审批	否
赣州华京稀土新材料有限公司	检测费	200.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市协音电子有限公司	检测费	1,000.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市资嘉科技有限公司	检测费	40.00	不能收回	总经理审批	否
大联大商贸（深圳）有限公司	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
深圳第三代半导体研究院	检测费	300.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市朗克思照明有限公司	检测费	1,200.00	不能收回	总经理审批	否
惠州拓邦电气技术有限公司	检测费	1,600.00	不能收回	总经理审批	否
惠州欣旺达智能工业有限公司	检测费	2,400.00	不能收回	总经理审批	否
西安航天远征流体控制股份有限公司	检测费	300.00	不能收回	总经理审批	否
广东东讯工业紧固件有限公司	检测费	1,484.00	不能收回	总经理审批	否
惠州茂硕能源科技有限公司	检测费	60.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市诺达电路有限公司	检测费	60.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市华尔博思科技有限公司	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
东莞厚街科劲机电设备有限公司	检测费	1,060.00	不能收回	总经理审批	否

安费诺科技（深圳）有限公司	检测费	636.00	不能收回	总经理审批	否
广东炬兴电子科技有限公司	检测费	12,000.00	不能收回	总经理审批	否
<b>合计</b>		<b>282,323.00</b>			

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
北京飞机维修工程有限公司	918,800.00	6.16	45,940.00
客户七	578,895.00	3.88	28,944.75
客户六	560,099.76	3.75	28,004.99
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	503,080.00	3.37	143,289.00
客户三	494,532.35	3.31	24,726.62
<b>合计</b>	<b>3,055,407.11</b>	<b>20.47</b>	<b>270,905.36</b>

## 5、 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	3,308,055.71	99.92	7,142,196.63	99.93
1至2年	2,547.44	0.08	4,704.68	0.07
<b>合计</b>	<b>3,310,603.15</b>	<b>100.00</b>	<b>7,146,901.31</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
苏州 UL 美华认证有限公司	2,631,627.02	79.49
广州市东方科苑进出口有限公司	270,000.00	8.16
深圳市森荣嘉科技有限公司	159,814.00	4.83
深圳市鑫日东科技有限公司	60,000.00	1.81
深圳市千祺网络科技有限公司	25,463.21	0.77
<b>合计</b>	<b>3,146,904.23</b>	<b>95.06</b>

## 6、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,273,441.55	1,929,409.86
<b>合计</b>	<b>1,273,441.55</b>	<b>1,929,409.86</b>

### (1) 其他应收款分类披露

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,168,472.61	100.00	895,031.06	41.27	1,273,441.55
<b>合计</b>	<b>2,168,472.61</b>	<b>100.00</b>	<b>895,031.06</b>	<b>41.27</b>	<b>1,273,441.55</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,424,547.35	100.00	495,137.49	20.42	1,929,409.86
<b>合计</b>	<b>2,424,547.35</b>	<b>100.00</b>	<b>495,137.49</b>	<b>20.42</b>	<b>1,929,409.86</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	406,185.55	20,309.28	5.00
1至2年	1,152,317.56	345,695.28	30.00
2至3年	161,886.00	80,943.00	50.00
3年以上	448,083.50	448,083.50	100.00
<b>合计</b>	<b>2,168,472.61</b>	<b>895,031.06</b>	<b>41.27</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,514,876.85	75,743.84	5.00
1至2年	451,587.00	135,476.10	30.00
2至3年	348,331.90	174,165.95	50.00
3年以上	109,751.60	109,751.60	100.00
<b>合计</b>	<b>2,424,547.35</b>	<b>495,137.49</b>	<b>20.42</b>

## (2) 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)	



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	495,137.49			495,137.49
期初余额在本期重新评估后	495,137.49			495,137.49
本期计提	399,893.57			399,893.57
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	895,031.06			895,031.06

### (3) 其他应收款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	1,977,480.50	2,009,101.06
员工备用金	78,326.49	236,955.06
代扣代缴社保公积金	112,665.62	178,491.23
减：坏账准备	895,031.06	495,137.49
合计	1,273,441.55	1,929,409.86

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁(中国)有限公司	押金	995,800.00	1-2年	45.92	298,740.00
深圳市北大方正数码科技有限公司	押金	541,224.40	1年以上至3年以上	24.96	405,140.04
深圳市北大科技园发展有限公司	押金	112,573.20	1年以内	5.19	5,628.66
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	押金	80,000.00	1年以内	3.69	4,000.00
苏州信一药谷生物科技有限公司	押金	64,883.00	3年以上	2.99	64,883.00
合计		1,794,480.60		82.75	778,391.70

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	149,079.88	681,149.22
预缴所得税		3,466.19
合计	149,079.88	684,615.41

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	22,720,446.18	20,400,400.59
<b>合计</b>	<b>22,720,446.18</b>	<b>20,400,400.59</b>

### (1) 固定资产情况

项目	检测设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	36,204,020.72	1,920,867.64	804,304.45	38,929,192.81
2.本期增加金额	7,680,593.41	141,565.43		7,822,158.84
(1) 购置	5,836,340.69	141,565.43		5,977,906.12
(2) 其他	1,844,252.72			1,844,252.72
3.本期减少金额	448,496.67	28,764.00		477,260.67
(1) 处置或报废	448,496.67	28,764.00		477,260.67
4.期末余额	43,436,117.46	2,033,669.07	804,304.45	46,274,090.98
二、累计折旧				
1.期初余额	16,664,847.59	1,311,597.38	552,347.25	18,528,792.22
2.本期增加金额	5,131,354.56	190,324.99	127,430.93	5,449,110.48
(1) 计提	4,303,946.51	190,324.99	127,430.93	4,621,702.43
(2) 其他	827,408.05			827,408.05
3.本期减少金额	396,932.10	27,325.80		424,257.90
(1) 处置或报废	396,932.10	27,325.80		424,257.90
4.期末余额	21,399,270.05	1,474,596.57	679,778.18	23,553,644.80
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	22,036,847.41	559,072.50	124,526.27	22,720,446.18
2.期初账面价值	19,539,173.13	609,270.26	251,957.20	20,400,400.59

## 9、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	检测设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	10,180,489.42	10,826,730.58	21,007,220.00
2. 本期增加金额	7,940,970.11		7,940,970.11
(1) 租入	7,940,970.11		7,940,970.11
3. 本期减少金额	401,611.15	1,844,252.72	2,245,863.87
(1) 处置	401,611.15		401,611.15
(2) 其他		1,844,252.72	1,844,252.72
4. 期末余额	17,719,848.38	8,982,477.86	26,702,326.24
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,167,725.19	739,454.55	6,907,179.74
2. 本期增加金额	3,809,028.24	1,116,706.78	4,925,735.02
(1) 计提	3,809,028.24	1,116,706.78	4,925,735.02
3. 本期减少金额	401,611.15	827,408.05	1,229,019.20
(1) 处置	401,611.15		401,611.15
(2) 其他		827,408.05	827,408.05
4. 期末余额	9,575,142.28	1,028,753.28	10,603,895.56
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	8,144,706.10	7,953,724.58	16,098,430.68
2. 期初账面价值	4,012,764.23	10,087,276.03	14,100,040.26

## 10、 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	3,625,755.24	3,625,755.24
2.本期增加金额	424,528.20	424,528.20
(1)购置	424,528.20	424,528.20
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,050,283.44	4,050,283.44
二、累计摊销		
1.期初余额	1,808,641.16	1,808,641.16
2.本期增加金额	698,818.86	698,818.86
(1)计提	698,818.86	698,818.86
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,507,460.02	2,507,460.02
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	1,542,823.42	1,542,823.42
2.期初账面价值	1,817,114.08	1,817,114.08

### 11、 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
装修费	1,090,671.84		831,604.66		259,067.18
其他	1,037.72		1,037.72		
合计	1,091,709.56		832,642.38		259,067.18

### 12、 递延所得税资产/ 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	342,565.09	2,233,641.14	292,776.15	1,894,888.34
递延收益	108,975.75	726,505.00	134,124.00	894,160.00
租赁负债	1,226,430.41	8,095,823.54	690,622.89	4,353,923.57
<b>合计</b>	<b>1,677,971.25</b>	<b>11,055,969.68</b>	<b>1,117,523.04</b>	<b>7,142,971.91</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
融资租赁未确认融资费用	6,709.70	44,731.33	44,830.84	298,872.27
使用权资产	1,231,527.12	8,144,706.10	636,377.68	4,012,764.23
<b>合计</b>	<b>1,238,236.82</b>	<b>8,189,437.43</b>	<b>681,208.52</b>	<b>4,311,636.50</b>

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,573,101.76	1,678,925.10
<b>合计</b>	<b>2,573,101.76</b>	<b>1,678,925.10</b>

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	887,774.11	887,774.11	
2027 年度	1,050,174.08	791,150.99	
2028 年度	635,153.57		
<b>合计</b>	<b>2,573,101.76</b>	<b>1,678,925.10</b>	

## 13、其他非流动资产

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	630,000.00	459,339.66
<b>合计</b>	<b>630,000.00</b>	<b>459,339.66</b>

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	17,219,390.83	12,790,986.34
<b>合计</b>	<b>17,219,390.83</b>	<b>12,790,986.34</b>

### (2) 短期借款明细

项目	期末余额	期初余额
北京银行深圳分行	6,206,630.56	
工商银行	3,003,345.83	4,506,328.94
邮政银行		3,004,219.29
中国银行	3,003,416.67	
交通银行		3,004,219.29
中信银行	3,003,333.33	273,554.37
江苏银行江苏自贸试验区苏州片区支行	2,002,664.44	2,002,664.45
<b>合计</b>	<b>17,219,390.83</b>	<b>12,790,986.34</b>

## 15、 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)	3,633,693.79	3,991,099.92
1年以上	614,801.05	220,325.83
<b>合计</b>	<b>4,248,494.84</b>	<b>4,211,425.75</b>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 16、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,432,322.62	10,516,647.81
<b>合计</b>	<b>3,432,322.62</b>	<b>10,516,647.81</b>

## 17、 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	3,684,928.71	31,912,744.49	32,423,653.86	3,174,019.34
二、离职后福利-设定提存计划		1,063,647.09	1,063,647.09	
<b>合计</b>	<b>3,684,928.71</b>	<b>32,976,391.58</b>	<b>33,487,300.95</b>	<b>3,174,019.34</b>

### (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	3,684,928.71	30,370,988.11	30,881,897.48	3,174,019.34
二、职工福利费		650,778.53	650,778.53	
三、社会保险费		448,609.89	448,609.89	
其中：医疗保险费		393,039.01	393,039.01	
工伤保险费		9,996.74	9,996.74	
生育保险费		45,574.14	45,574.14	
四、住房公积金		414,014.80	414,014.80	
五、工会经费和职工教育经费		28,353.16	28,353.16	
<b>合计</b>	<b>3,684,928.71</b>	<b>31,912,744.49</b>	<b>32,423,653.86</b>	<b>3,174,019.34</b>

### (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
一、基本养老保险		1,027,671.52	1,027,671.52	
二、失业保险费		35,975.57	35,975.57	
<b>合计</b>		<b>1,063,647.09</b>	<b>1,063,647.09</b>	

## 18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,476.51	11,444.99
企业所得税	265,650.15	65,019.34
个人所得税	260,212.98	303,050.87
城市维护建设税	4,373.35	859.95
教育费附加	1,874.30	368.55
地方教育附加	1,249.53	245.70
其他税费	2,929.36	3,754.09
<b>合计</b>	<b>598,766.18</b>	<b>384,743.49</b>

## 19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	637,816.36	1,881,823.43
<b>合计</b>	<b>637,816.36</b>	<b>1,881,823.43</b>

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	42,000.00	
股权转让款		1,100,000.00

员工报销款	595,816.36	781,823.43
<b>合计</b>	<b>637,816.36</b>	<b>1,881,823.43</b>

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,201,705.00	
一年内到期的融资租赁负债	2,297,749.66	4,203,693.58
一年内到期的其他租赁负债	2,481,896.72	2,991,927.55
<b>合计</b>	<b>5,981,351.38</b>	<b>7,195,621.13</b>

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	205,939.35	182,782.67
<b>合计</b>	<b>205,939.35</b>	<b>182,782.67</b>

## 22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,406,251.67	
减：一年内到期的长期借款	1,201,705.00	
<b>合计</b>	<b>3,204,546.67</b>	

## 23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,983,685.21	9,322,930.47
减：未确认融资费用	590,112.01	765,313.32
减：一年内到期的租赁负债	4,779,646.38	7,195,621.13
<b>合计</b>	<b>5,613,926.82</b>	<b>1,361,996.02</b>

## 24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租租赁付款额		2,342,481.00
减：未确认融资费用		41,073.07
<b>合计</b>		<b>2,301,407.93</b>

## 25、递延收益

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



政府补助	894,160.00		167,655.00	726,505.00	相关政府补助尚未 摊销完毕
<b>合计</b>	<b>894,160.00</b>		<b>167,655.00</b>	<b>726,505.00</b>	

## 26、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,815,000.00						9,815,000.00

## 27、 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	2,067,650.87	726,962.53		2,794,613.40
<b>合计</b>	<b>2,067,650.87</b>	<b>726,962.53</b>		<b>2,794,613.40</b>

## 28、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,782,762.87	9,047,220.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	50,398.54	
调整后期初未分配利润	11,833,161.41	9,047,220.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,122,220.84	10,354,612.11
减: 提取法定盈余公积	726,962.53	613,254.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,926,000.00	3,926,000.00
其他		3,029,417.11
期末未分配利润	16,302,419.72	11,833,161.41

## 29、 营业收入和营业成本

### (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,783,247.49	42,517,781.08	82,038,722.61	38,712,063.64
其他业务	258,009.86	125,853.70	347,494.74	93,543.69
<b>合计</b>	<b>88,041,257.35</b>	<b>42,643,634.78</b>	<b>82,386,217.35</b>	<b>38,805,607.33</b>

### (2) 主营业务(分类别)

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
材料检测	42,109,169.89	19,613,919.48	38,916,756.24	17,792,577.10
技术咨询	45,674,077.60	22,903,861.60	43,121,966.37	20,919,486.54
<b>合计</b>	<b>87,783,247.49</b>	<b>42,517,781.08</b>	<b>82,038,722.61</b>	<b>38,712,063.64</b>

### (3) 其他业务

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租金	258,009.86	125,853.70	347,494.74	93,543.69
<b>合计</b>	<b>258,009.86</b>	<b>125,853.70</b>	<b>347,494.74</b>	<b>93,543.69</b>

### 30、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	65,765.17	75,870.77
教育费附加	27,939.93	32,427.10
地方教育附加	18,626.61	21,618.08
印花税	33,454.95	26,555.99
<b>合计</b>	<b>145,786.66</b>	<b>156,471.94</b>

### 31、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,209,854.41	9,941,525.63
差旅费	653,089.28	316,409.51
业务招待费	869,399.66	491,606.10
广告宣传费	2,759,796.51	2,517,400.21
其他	238,057.04	66,679.39
<b>合计</b>	<b>15,730,196.90</b>	<b>13,333,620.84</b>

### 32、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,651,049.43	6,130,883.14
租赁水电费	1,767,264.44	1,699,267.33
办公费	1,627,892.50	1,228,459.72
通讯费	203,382.74	183,677.09
业务招待费	65,082.63	320,831.91
差旅费	312,712.94	211,056.52

折旧费	303,593.45	345,826.25
中介服务费、咨询服务费	576,586.06	714,276.73
专利费	60,661.71	48,735.35
维修、装修费	2,183,489.09	2,412,579.97
快递费	348,260.93	304,904.72
认证费	94,948.64	80,686.35
其他	350,105.27	152,307.30
<b>合计</b>	<b>12,545,029.83</b>	<b>13,833,492.38</b>

### 33、 研发费用

#### (1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	5,880,369.93	5,525,914.71

#### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,207,048.72	2,770,683.99
测试费	1,410,904.07	1,566,258.61
折旧	657,861.20	652,606.78
材料费	312,673.21	282,828.62
房租水电费	270,643.93	249,820.70
专利费	20,176.98	
其他	1,061.82	3,716.01
<b>合计</b>	<b>5,880,369.93</b>	<b>5,525,914.71</b>

### 34、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,178,470.83	1,200,841.39
减：利息收入	16,018.58	12,000.55
汇兑损益	-14,563.91	-15,896.18
手续费支出	41,759.93	16,682.23
<b>合计</b>	<b>1,189,648.27</b>	<b>1,189,626.89</b>

### 35、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

增值税进项加计抵减额	182,590.90	390,189.45	182,590.90
递延收益结转	167,655.00	167,655.00	167,655.00
个人所得税代扣代缴手续费返还	28,983.80	16,591.26	28,983.80
增值税退税		44,200.00	
深圳市科技创新委员会 2022 年高新企业补贴		100,000.00	
深圳市社会保险基金管理局 稳岗补贴扩岗补助		72,705.60	
深圳市北大方正数码科技有限公司 减免电费		9,439.58	
深圳市宝安区科技创新局 成长奖励		33,790.00	
深圳市宝安区财政局 2022 年专业服务经营成长奖励		40,700.00	
税费减免	40,482.76	72,316.18	40,482.76
苏州市 2022 年度第五批高新技术企业认定奖补		150,000.00	
苏州工业园区创新政策国家高企首次认定		200,000.00	
深圳市宝安区人力资源局宝安区“四上”企业补助	900.00		900.00
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助	100,000.00		100,000.00
深圳市宝安区科技创新局 2022 年下半年第四季度补助	26,040.00		26,040.00
深圳市科技创新委员会 2023 年高新技补助	100,000.00		100,000.00
深圳市宝安区石岩街道党建服务中心在深就业补贴	1,500.00		1,500.00
深圳市科技创新委员会第一批 2023 年补助	24,800.00		24,800.00
研发后补助奖励	12,259.00		12,259.00
扩岗补贴	4,500.00		4,500.00
稳岗返还	12,745.00		12,745.00
贷款贴息	22,700.00		22,700.00
<b>合计</b>	<b>725,156.46</b>	<b>1,297,587.07</b>	<b>725,156.46</b>

### 36、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	60,168.44	42,857.21
<b>合 计</b>	<b>60,168.44</b>	<b>42,857.21</b>

### 37、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-221,182.23	-572,586.99
其他应收款减值损失	-399,893.57	80,817.36
<b>合计</b>	<b>-621,075.80</b>	<b>-491,769.63</b>

### 38、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-39,722.25	-9,373.57
<b>合计</b>	<b>-39,722.25</b>	<b>-9,373.57</b>

### 39、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
不用支付款项	9,300.37		9,300.37
其他	2.19	3,316.50	2.19
<b>合计</b>	<b>9,302.56</b>	<b>3,316.50</b>	<b>9,302.56</b>

### 40、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	448.66	80,388.83	448.66
其他	4,437.86	2,861.25	4,437.86
<b>合计</b>	<b>4,886.52</b>	<b>83,250.08</b>	<b>4,886.52</b>

### 41、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	668,525.62	232,553.26
递延所得税费用	-3,419.91	-61,903.77
<b>合计</b>	<b>665,105.71</b>	<b>170,649.49</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,035,533.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,505,330.08
子公司适用不同税率的影响	-5,925.39
调整以前期间所得税的影响	-28,546.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,402.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	156,673.87
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	
研发费用加计扣除的影响	-712,862.33

其他影响	-293,966.55
所得税费用	665,105.71

## 42、 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	16,018.58	12,000.55
政府补助收入	334,427.80	657,986.86
收到往来款	443,753.65	784,109.24
<b>合计</b>	<b>794,200.03</b>	<b>1,454,096.65</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	41,759.93	16,682.23
付现销售费用、管理费用和研发费用	9,972,423.44	9,088,401.96
支付往来款	29,559.52	913,703.41
<b>合计</b>	<b>10,043,742.89</b>	<b>10,018,787.60</b>

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还融资租赁款	4,422,222.08	5,417,172.56
厂房租赁款	4,472,690.37	4,642,934.57
<b>合计</b>	<b>8,894,912.45</b>	<b>10,060,107.13</b>

## 43、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,370,428.16	10,130,201.27
加：资产减值损失		
信用减值损失	621,075.80	491,769.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,621,702.43	4,213,315.62
使用权资产折旧	4,925,735.02	3,757,914.29
无形资产摊销	698,818.86	525,863.36
长期待摊费用摊销	832,642.38	1,085,723.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	39,722.25	9,373.57

益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	448.66	80,388.83
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,178,470.83	1,200,841.39
投资损失(收益以“－”号填列)	-60,168.44	-42,857.21
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-560,448.21	-701,611.40
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	557,028.30	639,707.63
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	4,671,496.60	-8,816,705.12
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,848,386.47	4,603,940.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,048,566.17	17,177,866.50
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		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,504,216.28	6,093,603.58
减: 现金的期初余额	6,093,603.58	8,909,854.50
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	7,410,612.70	-2,816,250.92

## (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	13,504,216.28	6,093,603.58
其中: 库存现金	121,604.75	93,356.37
可随时用于支付的银行存款	13,376,358.45	5,989,467.51
可随时用于支付的其他货币资金	6,253.08	10,779.70
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	13,504,216.28	6,093,603.58
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 44、 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			91,623.54
其中：美元	2,057.44	7.08270	14,572.24
港币	85,024.94	0.90622	77,051.30

#### 六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比没有变化。

#### 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市美信检测技术有限公司	苏州市	苏州市	专业技术服务业	100.00		投资设立
深圳市美信航空检测技术有限公司	深圳市	深圳市	专业技术服务业	60.00		投资设立
深圳市美信咨询有限公司	深圳市	深圳市	专业技术服务业	100.00		投资设立、 股权收购

##### (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
深圳市美信航空检测技术有限公司	40.00	248,207.32		440,309.94

##### (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
深圳市美信航空检测技术有限公司	1,602,411.86	14,148.48	1,616,560.34	514,112.23	1,673.27	515,785.50

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
深圳市美信航空检测技术有限公司	621,075.33	45,620.72	666,696.05	170,679.33	15,760.18	186,439.51

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
深圳市美信航空检测技术有限公司	2,571,753.79	620,518.30	620,518.30	144,893.78



(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
深圳市美信航空检测技术有限公司	935,471.73	-21,319.17	-21,319.17	68,192.56

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，受股东杨振英、康立、张伟、李斌彬的共同控制。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王嘉子	董事
张二超	监事会主席
谢河金	监事
余雅文	监事
深圳市美和美创投资合伙企业(有限合伙)	直接持有公司 5%以上股份的股东
胡月乔	杨振英配偶
吴晶晶	康立配偶
贾冬梅	张伟配偶
潘红云	李斌彬配偶
王君兆	报告期内离职董事

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款银行	担保金额	相应授信合同起止日期	担保是否已经履行完毕
杨振英、胡月乔、康立、张伟	仲利国际租赁有限公司	3,000,000.00	2020.03.26-2023.03.09	是
杨振英、胡月乔、康立、吴晶晶	富道(中国)融资租赁有限公司	1,885,000.00	2020.04.28-2023.04.28	是
杨振英	中国工商银行深圳弘雅支行	4,500,000.00	2022.05.23-2023.05.09	是
杨振英、胡月乔	交通银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	2022.09.30-2023.09.29	是
杨振英、胡月乔	中国邮政储蓄银行深	3,000,000.00	2022.08.17-2023.08.16	是

	圳南山区支行			
杨振英	中信银行宝安支行	700,000.00	2022.04.28-2023.04.27	是
李斌彬、潘红云	江苏银行苏州园区支行	2,000,000.00	2022.05.25-2023.05.24	是
杨振英	兴业银行股份有限公司深圳分行	2,000,000.00	2023.02.24-2024.02.19	是
杨振英、康立、张伟	欧力士融资租赁（中国）有限公司	4,415,600.00	2022.09.19-2024.08.19	否
杨振英、康立、张伟	欧力士融资租赁（中国）有限公司	2,555,000.00	2022.05.06-2024.04.10	否
杨振英、胡月乔	中国银行股份有限公司龙华支行	3,000,000.00	2023.03.21-2024.03.21	否
杨振英、胡月乔、康立、张伟、李斌彬、苏州美信	华夏银行股份有限公司深圳分行	5,000,000.00	2023.06.26-2025.06.25	否
杨振英、胡月乔	北京银行深圳分行营业部	6,200,000.00	2023.09.27-2024.09.27	否
杨振英	中信银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	2023.09.12-2024.09.11	否
李斌彬、潘红云	江苏银行苏州园区支行	2,000,000.00	2023.05.26-2024.05.25	否
李斌彬、潘红云	中国工商银行苏州工业园区支行	3,000,000.00	2023.02.24-2024.02.10	否
<b>合计</b>		<b>49,255,600.00</b>		

## (2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,045,250.01	2,821,160.31

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2023 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 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	4.00 元/10 股
经审议批准宣告发放的利润或股利	4.00 元/10 股

根据 2024 年 3 月 8 日董事会决议，公司 2023 年度利润分配预案为：拟以

权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税）。该利润分配预案尚需提交公司年度股东大会审议。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	494,667.40	55,756.00
<b>合计</b>	<b>494,667.40</b>	<b>55,756.00</b>

#### (2) 期末公司无已质押的应收票据

#### (3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,338,647.97	100.00	679,112.11	7.27	8,659,535.86
<b>合计</b>	<b>9,338,647.97</b>	<b>100.00</b>	<b>679,112.11</b>	<b>7.27</b>	<b>8,659,535.86</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,968,739.62	100.00	868,869.47	8.72	9,099,870.15
<b>合计</b>	<b>9,968,739.62</b>	<b>100.00</b>	<b>868,869.47</b>	<b>8.72</b>	<b>9,099,870.15</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	8,661,346.17	433,067.31	5.00
1至2年	541,778.00	162,533.40	30.00
2至3年	104,024.80	52,012.40	50.00
3年以上	31,499.00	31,499.00	100.00
<b>合计</b>	<b>9,338,647.97</b>	<b>679,112.11</b>	<b>7.27</b>

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	9,149,681.25	457,484.06	5.00
1至2年	502,207.80	150,662.34	30.00
2至3年	112,255.00	56,127.50	50.00
3年以上	204,595.57	204,595.57	100.00
<b>合计</b>	<b>9,968,739.62</b>	<b>868,869.47</b>	<b>8.72</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	核销	其他	
坏账准备	868,869.47	6,075.64			195,833.00		679,112.11
<b>合计</b>	<b>868,869.47</b>	<b>6,075.64</b>			<b>195,833.00</b>		<b>679,112.11</b>

### (3) 本期核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联方产生
依利安达电子（昆山）有限公司	检测费	15,562.50	不能收回	总经理审批	否
饰而杰汽车制品（苏州）有限公司	检测费	13,730.00	不能收回	总经理审批	否
鹏鼎控股（深圳）股份有限公司	检测费	2,250.00	不能收回	总经理审批	否
香港飞机工程有限公司	检测费	600.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市禾望电气股份有限公司	检测费	270.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市百柔新材料技术有限公司	检测费	9,438.00	不能收回	总经理审批	否
宝威亚太电子（深圳）有限公司	检测费	960.00	不能收回	总经理审批	否
TCL空调器（中山）有限公司	检测费	5,618.00	不能收回	总经理审批	否
马瑞利汽车电子（广州）有限公司	检测费	17,986.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市科技创新委员会	检测费	15,441.50	不能收回	总经理审批	否

中国长城科技集团股份有限公司	检测费	699.00	不能收回	总经理审批	否
广电计量检测（沈阳）有限公司	检测费	636.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市钰晟电子科技有限公司	检测费	1,590.00	不能收回	总经理审批	否
佛山市顺德区佳誉检测技术有限公司	检测费	74.00	不能收回	总经理审批	否
深圳垒石热管理技术有限公司	检测费	96.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市雷凌显示技术有限公司	检测费	60.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市中叶科技有限公司	检测费	1,400.00	不能收回	总经理审批	否
朗美通通讯技术（深圳）有限公司	检测费	1,800.00	不能收回	总经理审批	否
真益电子（深圳）有限公司	检测费	3,000.00	不能收回	总经理审批	否
深圳大学	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
帝晶光电（深圳）有限公司	检测费	3,180.00	不能收回	总经理审批	否
中航光电科技股份有限公司	检测费	5,936.00	不能收回	总经理审批	否
优美科长信表面技术（江门）有限公司	检测费	212.00	不能收回	总经理审批	否
信利光电股份有限公司	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市驰展电子科技有限公司	检测费	652.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市全测电子科技有限公司	检测费	600.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市腾飞腾达科技有限公司	检测费	600.00	不能收回	总经理审批	否
邑升顺电子（深圳）有限公司	检测费	4,240.00	不能收回	总经理审批	否
广电计量检测（武汉）有限公司	检测费	2,400.00	不能收回	总经理审批	否
江门浦泰轨道交通设备有限公司	检测费	1,000.00	不能收回	总经理审批	否
赣州市同兴达电子科技有限公司	检测费	4,505.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市汉德利科技有限公司	检测费	108.00	不能收回	总经理审批	否
广西大学	检测费	3,816.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市帝晶光电科技有限公司	检测费	11,480.00	不能收回	总经理审批	否
常德力元新材料有限责任公司	检测费	14,500.00	不能收回	总经理审批	否
尼佳特电子(深圳)有限公司	检测费	1,484.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市创索佳电子有限公司	检测费	636.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市科恩斯汽车配件有限公司	检测费	530.00	不能收回	总经理审批	否
OPPO广东移动通信有限公司	检测费	600.00	不能收回	总经理审批	否
惠州超声音响有限公司	检测费	1,060.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市德富莱智能科技股份有限公司	检测费	4,240.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市志达隆五金弹簧有限公司	检测费	1,060.00	不能收回	总经理审批	否
倍科电子技术服务（深圳）有限公司	检测费	954.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市三千米光电科技有限公司	检测费	48.00	不能收回	总经理审批	否

创维液晶器件（深圳）有限公司	检测费	3,180.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市宝安区福永进欣电子辅料商行	检测费	1,800.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市青鸟金属材料有限公司	检测费	89.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市腾新五金有限公司	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
深圳拓邦股份有限公司	检测费	2,120.00	不能收回	总经理审批	否
河北启丰电气设备有限公司	检测费	60.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市易唯科技有限公司	检测费	2,500.00	不能收回	总经理审批	否
惠州市普安电子有限公司	检测费	44.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市东银新材料科技有限公司	检测费	4,200.00	不能收回	总经理审批	否
江门市则成电子工业有限公司	检测费	72.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市松柏实业发展有限公司	检测费	1,696.00	不能收回	总经理审批	否
武汉高芯科技有限公司	检测费	3,550.00	不能收回	总经理审批	否
亿光电子（中山）有限公司	检测费	1,772.00	不能收回	总经理审批	否
安费诺精密连接器（深圳）有限公司	检测费	2,040.00	不能收回	总经理审批	否
鑫桂欣电子科技（东莞）有限公司	检测费	1,000.00	不能收回	总经理审批	否
东莞市韦尔精密压铸有限公司	检测费	4,000.00	不能收回	总经理审批	否
佛山市因纳威茨信息科技有限公司	检测费	318.00	不能收回	总经理审批	否
赣州华京稀土新材料有限公司	检测费	200.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市协音电子有限公司	检测费	1,000.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市资嘉科技有限公司	检测费	40.00	不能收回	总经理审批	否
大联大商贸（深圳）有限公司	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
深圳第三代半导体研究院	检测费	300.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市朗克思照明有限公司	检测费	1,200.00	不能收回	总经理审批	否
惠州拓邦电气技术有限公司	检测费	1,600.00	不能收回	总经理审批	否
惠州欣旺达智能工业有限公司	检测费	2,400.00	不能收回	总经理审批	否
西安航天远征流体控制股份有限公司	检测费	300.00	不能收回	总经理审批	否
广东东讯工业紧固件有限公司	检测费	1,484.00	不能收回	总经理审批	否
惠州茂硕能源科技有限公司	检测费	60.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市诺达电路有限公司	检测费	60.00	不能收回	总经理审批	否
深圳市华尔博思科技有限公司	检测费	400.00	不能收回	总经理审批	否
东莞厚街科劲机电设备有限公司	检测费	1,060.00	不能收回	总经理审批	否
安费诺科技（深圳）有限公司	检测费	636.00	不能收回	总经理审批	否
<b>合计</b>		<b>195,833.00</b>			

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
北京飞机维修工程有限公司	918,800.00	9.84	45,940.00
客户七	578,895.00	6.20	28,944.75
客户六	560,099.76	6.00	28,004.99
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	503,080.00	5.39	143,289.00
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	312,326.95	3.34	15,616.35
<b>合计</b>	<b>2,873,201.71</b>	<b>30.77</b>	<b>261,795.09</b>

### 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,991,233.25	1,684,301.61
<b>合计</b>	<b>1,991,233.25</b>	<b>1,684,301.61</b>

#### 3.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,730,964.33	100.00	739,731.08	27.09	1,991,233.25
其中：组合1账龄组合	1,841,896.33	67.44	739,731.08	40.16	1,102,165.25
组合2合并范围内的关联方	889,068.00	32.56	-	-	889,068.00
<b>合计</b>	<b>2,730,964.33</b>	<b>100.00</b>	<b>739,731.08</b>	<b>27.09</b>	<b>1,991,233.25</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,032,930.40	100.00	348,628.79	17.15	1,684,301.61
其中：组合1账龄组合	1,986,332.40	97.71	348,628.79	17.55	1,637,703.61
组合2合并范围内的关联方	46,598.00	2.29	-	-	46,598.00
<b>合计</b>	<b>2,032,930.40</b>	<b>100.00</b>	<b>348,628.79</b>	<b>17.15</b>	<b>1,684,301.61</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	258,152.17	12,907.61	5.00
1至2年	1,112,139.56	333,641.87	30.00
2至3年	156,846.00	78,423.00	50.00
3年以上	314,758.60	314,758.60	100.00
<b>合计</b>	<b>1,841,896.33</b>	<b>739,731.08</b>	<b>40.16</b>

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	1,314,727.80	65,736.39	5.00
1至2年	356,846.00	107,053.80	30.00
2至3年	277,840.00	138,920.00	50.00
3年以上	36,918.60	36,918.60	100.00
<b>合计</b>	<b>1,986,332.40</b>	<b>348,628.79</b>	<b>17.55</b>

### (2) 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	348,628.79			348,628.79
期初余额在本期重新评估后	348,628.79			348,628.79
本期计提	391,102.29			391,102.29
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	739,731.08			739,731.08

### (3) 其他应收款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	1,715,977.60	1,800,558.16
往来款	889,068.00	46,598.00
备用金	64,115.44	56,156.00
其他	61,803.29	129,618.24
减：坏账准备	739,731.08	348,628.79



合计	1,991,233.25	1,684,301.61
----	--------------	--------------

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁(中国)有限公司	押金	995,800.00	1-2年	36.46	298,740.00
深圳市美信咨询有限公司	往来款	889,068.00	1-2年	32.56	
深圳市北大方正数码科技有限公司	押金	541,224.40	1年以上至3年以上	19.82	405,140.04
深圳市北大科创园发展有限公司	押金	112,573.20	1年以内	4.12	5,628.66
深圳市赤湾海科产业运营有限公司	押金	26,445.00	1-2年	0.97	7,933.50
<b>合计</b>		<b>2,565,110.60</b>		<b>93.93</b>	<b>717,442.20</b>

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,811,930.00		8,811,930.00	8,811,930.00		8,811,930.00
<b>合计</b>	<b>8,811,930.00</b>		<b>8,811,930.00</b>	<b>8,811,930.00</b>		<b>8,811,930.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州市美信检测技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市美信航空检测技术有限公司	240,000.00			240,000.00		
深圳市美信咨询有限公司	3,571,930.00			3,571,930.00		
<b>合计</b>	<b>8,811,930.00</b>			<b>8,811,930.00</b>		

#### 5、营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,918,722.09	30,183,520.24	55,954,405.19	28,487,422.50
其他业务	258,009.86	125,853.70	347,494.74	93,543.69
<b>合计</b>	<b>61,176,731.95</b>	<b>30,309,373.94</b>	<b>56,301,899.93</b>	<b>28,580,966.19</b>

#### (2) 主营业务(分类别)

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

材料检测	28,736,930.14	13,729,570.10	26,153,585.65	12,347,773.14
技术咨询	32,181,791.95	16,453,950.14	29,800,819.54	16,139,649.36
<b>合计</b>	<b>60,918,722.09</b>	<b>30,183,520.24</b>	<b>55,954,405.19</b>	<b>28,487,422.50</b>

### (3) 其他业务

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租金	258,009.86	125,853.70	347,494.74	93,543.69
<b>合计</b>	<b>258,009.86</b>	<b>125,853.70</b>	<b>347,494.74</b>	<b>93,543.69</b>

### 6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司现金分红		90,000.00
理财产品	38,138.43	11,899.23
子公司注销损失		-1,919,503.88
<b>合计</b>	<b>38,138.43</b>	<b>-1,817,604.65</b>

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,722.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	725,156.46	
委托他人投资或管理资产的损益	60,168.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,416.04	
所得税影响额	-99,023.03	
少数股东权益影响额	-2,644.07	
<b>合计</b>	<b>648,351.59</b>	

### 2、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	34.67	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.20	0.86	0.86

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	426,900.15	1,117,523.04		
递延所得税负债	44,830.84	681,208.52		
盈余公积	2,064,087.40	2,067,650.87		
未分配利润	11,782,762.87	11,833,161.41		
少数股东权益	191,819.42	192,102.62		
所得税费用	224,894.70	170,649.49		
少数股东损益	-224,694.04	-224,410.84		
归属于母公司所有者的净利润	10,300,650.10	10,354,612.11		

#### (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

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），公司根据“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容对部分会计科目进行追溯调整。调整的具体情况详见“（一）会计数据追溯调整或重述情况”，上述会计政策导致的财务数据的追溯调整，对各年度经营成果和财务状况的影响较小。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,722.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	725,156.46
委托他人投资或管理资产的损益	60,168.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,416.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>750,018.69</b>
减：所得税影响数	99,023.03
少数股东权益影响额（税后）	2,644.07
<b>非经常性损益净额</b>	<b>648,351.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用