

中机寰宇认证检验股份有限公司
审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 财务报表附注	5-28



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审阅报告

XYZH/2023BJAA4B0351

中机寰宇认证检验股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中机寰宇认证检验股份有限公司（以下简称中机认检公司）合并财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日的合并资产负债表，2023 年 1-9 月和 2023 年 7-9 月的合并利润表、现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中机认检公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。



根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



中国 北京

二〇二三年十月二十七日





合并资产负债表

编制单位：中机寰宇认证检验股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	160,462,976.48	338,810,499.41
交易性金融资产		235,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		71,342,039.21	87,382,828.71
应收账款	六、2	191,624,159.55	129,036,645.05
应收款项融资			
预付款项		9,710,081.52	3,972,967.92
其他应收款		1,985,117.94	1,768,173.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		2,351,986.89	2,429,370.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,384,877.69	9,599,208.67
流动资产合计		680,861,239.28	572,999,693.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,688,251.16	1,417,786.91
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		339,356,035.53	316,413,644.46
在建工程		41,809,232.76	56,195,893.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,274,045.21	7,813,443.99
无形资产		392,956,758.50	397,965,148.04
开发支出			
商誉		8,427,134.02	8,427,134.02
长期待摊费用		6,562,332.34	6,908,241.30
递延所得税资产		4,173,223.20	3,223,956.90
其他非流动资产		32,407,277.74	3,916,964.43
非流动资产合计		833,654,290.46	802,282,213.73
资产总计		1,514,515,529.74	1,375,281,907.28



法定代表人：

付志坚



主管会计工作负责人：

魏斌



会计机构负责人：

李琼





合并资产负债表 (续)

编制单位: 中机震宇认证检验股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、3	147,797,975.75	141,897,433.78
预收款项			
合同负债		129,953,201.13	159,852,515.49
应付职工薪酬		79,626,058.88	28,906,182.83
应交税费		10,682,014.27	12,825,771.86
其他应付款		6,707,130.74	9,560,429.58
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,408,594.54	4,995,850.91
其他流动负债		6,911,685.24	8,671,110.42
流动负债合计		385,086,660.55	366,709,294.87
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		2,777,710.29	3,234,378.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,211,979.49	16,147,120.31
递延所得税负债		38,189,316.05	38,565,821.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,179,005.83	57,947,320.86
负 债 合 计		445,265,666.38	424,656,615.73
股东权益:			
股本		169,563,900.00	169,563,900.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		501,457,820.12	501,457,820.12
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,696,819.92	8,552,609.96
盈余公积		16,568,023.57	16,568,023.57
一般风险准备			
未分配利润		291,726,190.15	179,800,763.54
归属于母公司股东权益合计		988,012,753.76	875,943,117.19
少数股东权益		81,237,109.60	74,682,174.36
股东权益合计		1,069,249,863.36	950,625,291.55
负债和股东权益总计		1,514,515,529.74	1,375,281,907.28



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

付志坚



魏永斌



李咏琼





合并利润表

编制单位：中机资源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
一、营业总收入		176,113,411.76	156,153,073.59	542,095,813.80	468,713,367.84
其中：营业收入	六、4	176,113,411.76	156,153,073.59	542,095,813.80	468,713,367.84
二、营业总成本		139,973,896.93	124,645,882.91	407,657,650.82	351,928,174.50
其中：营业成本	六、4	95,166,206.34	88,702,725.78	281,453,878.95	249,551,759.09
税金及附加		875,755.25	594,851.86	2,505,034.78	1,958,346.64
销售费用		3,919,762.36	3,173,473.22	13,339,257.07	10,495,138.92
管理费用	六、5	22,660,819.10	22,694,089.75	68,187,459.46	65,011,850.10
研发费用		17,343,816.19	10,739,276.81	44,718,287.48	28,888,260.04
财务费用		7,537.69	-1,258,534.51	-2,546,266.92	-3,976,880.29
其中：利息费用		66,662.61	113,848.64	243,903.91	399,302.21
利息收入		668,200.92	713,951.23	2,407,434.08	3,115,192.35
加：其他收益		4,026,713.20	2,729,577.09	10,979,358.05	11,023,690.73
投资收益（损失以“-”号填列）		1,479,714.34	662,064.28	2,761,665.93	1,044,796.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		217,339.05	-97,989.25	270,464.25	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		696,846.59	2,833,903.40	-6,143,416.04	-1,352,322.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,648.85	-19,091.76	4,072.79	-83,581.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-351.54		-51,881.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,292,788.57	37,683,643.69	141,987,962.07	127,447,477.13
加：营业外收入		78,842.98	19,807.32	391,508.76	471,724.19
减：营业外支出		550,238.00	658,238.98	600,044.48	763,023.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,821,393.55	37,045,212.03	141,779,426.35	127,156,178.01
减：所得税费用		5,707,286.58	5,769,339.87	23,451,021.87	23,390,754.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,114,106.97	31,275,872.16	118,328,404.48	103,765,423.47
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,114,106.97	31,275,872.16	118,328,404.48	103,765,423.47
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,282,531.00	28,831,516.25	111,925,426.61	97,909,801.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		831,575.97	2,444,355.91	6,402,977.87	5,855,622.31
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		36,114,106.97	31,275,872.16	118,328,404.48	103,765,423.47
归属于母公司股东的综合收益总额		35,282,531.00	28,831,516.25	111,925,426.61	97,909,801.16
归属于少数股东的综合收益总额		831,575.97	2,444,355.91	6,402,977.87	5,855,622.31
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.17	0.66	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.17	0.66	0.58



法定代表人：

付志坚



主管会计工作负责人：

魏永斌



会计机构负责人：

李琼





合并现金流量表

编制单位：中机寰宇认证检验股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		165,340,060.51	176,960,227.07	485,664,196.67	467,356,410.39
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			3,168,071.04	1,213,616.16	9,198,257.45
收到其他与经营活动有关的现金		4,361,828.79	2,322,597.62	40,237,824.19	13,049,712.02
经营活动现金流入小计		169,701,889.30	182,450,895.73	527,115,637.02	489,604,379.86
购买商品、接受劳务支付的现金		59,727,499.81	56,158,423.22	159,634,497.33	142,800,146.88
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（适用新三板）					
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		51,195,572.13	46,817,371.61	144,178,647.26	128,045,742.53
支付的各项税费		15,496,503.41	12,990,214.58	38,916,969.89	34,603,760.76
支付其他与经营活动有关的现金		39,054,982.11	6,201,385.00	56,682,549.82	19,674,099.99
经营活动现金流出小计		165,474,557.46	122,167,394.41	399,412,664.30	325,123,750.16
经营活动产生的现金流量净额		4,227,331.84	60,283,501.32	127,702,972.72	164,480,629.70
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		275,000,000.00	115,000,000.00	685,000,000.00	265,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,338,117.81	619,226.04	2,640,673.79	921,053.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,354.37	1,790.00	50,484.37	14,440.00
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					
投资活动现金流入小计		276,345,472.18	115,621,016.04	687,691,158.16	265,935,493.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,091,980.62	13,629,101.19	70,274,048.67	55,516,842.73
投资支付的现金		315,000,000.00	290,000,000.00	920,000,000.00	410,000,000.00
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					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		340,091,980.62	303,629,101.19	990,274,048.67	465,516,842.73
投资活动产生的现金流量净额		-63,746,508.44	-188,008,085.15	-302,582,890.51	-199,581,349.30
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					
发行债券收到的现金（适用新三板）					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务所支付的现金					2,299,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金					60,045,215.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		1,222,500.00	3,077,000.00	5,609,932.00	5,228,500.00
筹资活动现金流出小计		1,222,500.00	3,077,000.00	5,609,932.00	67,572,915.88
筹资活动产生的现金流量净额		-1,222,500.00	-3,077,000.00	-5,609,932.00	-67,572,915.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		230,044.95	702,317.20	898,988.49	1,197,044.21
五、现金及现金等价物净增加额		-60,511,631.65	-100,099,266.63	-179,590,861.30	-101,476,591.27
加：期初现金及现金等价物余额		219,391,812.54	316,956,972.90	338,471,042.19	318,334,297.54
六、期末现金及现金等价物余额		158,880,180.89	216,857,706.27	158,880,180.89	216,857,706.27



法定代表人：

付志坚



主管会计工作负责人：

魏永斌



会计机构负责人：

李琼



中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中机寰宇认证检验股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名北京中汽寰宇机动车检验中心有限公司，2003年11月28日经北京市工商行政管理局大兴分局登记注册的股份制（合作）企业，注册资本100.00万元，初始设立各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）
黄学平	30.00	30.00
郑金城	18.00	18.00
龚清清	13.00	13.00
马世明	13.00	13.00
马铁华	13.00	13.00
白晓燕	13.00	13.00
合计	100.00	100.00

2005年12月，本公司申请变更经营范围，北京市工商行政管理局大兴分局为本公司换发营业执照时将企业经济性质的描述从“股份制（合作）”变更为“集体所有制（股份合作）”。

2007年12月6日，中汽认证中心与本公司原股东签订股权转让协议，以零值受让原股东以2007年9月30日为基准日所对应本公司净资产，2008年1月31日进行工商变更，完成企业制改革变更为有限责任公司，注册资本100.00万元，由中汽认证中心以净资产出资。变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）
中汽认证中心	100.00	100.00

2009年4月，中汽认证中心分别以资本公积、盈余公积、未分配利润转增资本1,141.60万元，以实物出资158.40万元，中机生产力促进中心以货币出资300.00万元，变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）
中汽认证中心	1,300.00	81.25
中机生产力促进中心	300.00	18.75
合计	1,600.00	100.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年8月11日,变更投资人中汽认证中心为机械科学研究总院。按照《机械总院关于做好中汽寰宇公司资产划转工作的通知》机科企发[2017]426号文,中汽认证中心持有本公司的81.25%股权无偿划转至机械科学研究总院,本公司变为机械科学研究总院二级子公司。变更后各股东持股情况如下:

单位:万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
机械科学研究总院	1,300.00	81.25
中机生产力促进中心	300.00	18.75
合计	1,600.00	100.00

2017年12月11日依据股东大会决议,北京中汽寰宇机动车检验中心有限公司变更公司名称为“中机寰宇认证检验有限公司”。

2017年12月,按照《机械总院关于同意“认检业务”实施重组的决定》机科企发[2017]691号文,机械科学研究总院集团有限公司将持有的中汽认证中心有限公司、中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司100%国有股权,无偿划转至中机寰宇认证检验有限公司。

2017年12月29日,本公司控股股东机械科学研究总院,更名为机械科学研究总院集团有限公司。变更后各股东持股情况如下:

单位:万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
机械科学研究总院集团有限公司	1,300.00	81.25
中机生产力促进中心	300.00	18.75
合计	1,600.00	100.00

2018年12月,按照《机械总院集团关于同意中机寰宇认证检验有限公司章程修改的批复》机科战投发[2018]584号文,根据《机械总院关于同意“认检业务”实施重组的决定》(机科企发[2017]691号)有关要求,按机械科学研究总院集团有限公司91.50%、中机生产力促进中心8.50%调整出资比例后,中机寰宇认证检验有限公司以资本公积转增实收资本方式,同比例增资,注册资本增加至12,000.00万元。变更后各股东持股情况如下:

单位:万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	91.50
中机生产力促进中心	1,020.00	8.50
合计	12,000.00	100.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2019年10月31日, 按照《关于同意工研资本投资参股中机寰宇认证检验有限公司的批复》机科战投发[2019]463号文, 机械科学研究总院集团有限公司同意工研资本出资3,200.00万元对本公司增资, 增资后本公司注册资本13,333.00万元, 工研资本占股比10%。

2020年3月31日第二届第一次股东会通过上述变更, 2020年4月17日完成注册资本工商变更。变更后各股东持股情况如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	82.35
工研资本控股股份有限公司	1,333.00	10.00
中机生产力促进中心	1,020.00	7.65
合计	13,333.00	100.00

2020年12月7日第五次临时股东会审议并通过关于《宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)、湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)、工研资本控股股份有限公司分别投资参股中机寰宇认证检验有限公司》的议案。同意宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)以增资方式向本公司投资人民币5,410.899426万元, 宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)以增资方式向本公司投资人民币3,816.27825万元, 宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)以增资方式向本公司投资人民币4,054.299978万元, 湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)以股权投资方式将其持有的博也汽车科技(宁波)有限公司60%的股权变更登记在本公司名下, 完成向本公司出资, 投资金额为人民币1,200.00万元, 工研资本控股股份有限公司以增资方式向本公司投资人民币4,300.00万元。

上述交易于2020年12月28日完成工商变更并修改公司章程。本次增资后, 本公司注册资本变更为16,956.39万元, 变更后各股东持股情况如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	2,162.57	12.75
宁波百寰企业管理合伙企业(有限合伙)	1,043.89	6.16
中机生产力促进中心	1,020.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业(有限合伙)	782.17	4.61
宁波百发企业管理合伙企业(有限合伙)	736.25	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业(有限合伙)	231.51	1.37
合计	16,956.39	100.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年9月2日中机寰宇认证检验股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，审议并通过《关于公司整体变更设立为股份有限公司方案的议案》，公司整体变更为股份有限公司，并于2021年9月30日完成工商变更。

2021年9月14日，本公司控股股东机械科学研究总院集团有限公司，更名为中国机械科学研究总院集团有限公司。变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	2,162.57	12.75
宁波百寰企业管理合伙企业（有限合伙）	1,043.89	6.16
中机生产力促进中心	1,020.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业（有限合伙）	782.17	4.61
宁波百发企业管理合伙企业（有限合伙）	736.25	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业（有限合伙）	231.51	1.37
合计	16,956.39	100.00

2021年12月6日，本公司之股东中机生产力促进中心，更名为中机生产力促进中心有限公司。变更后各股东持股情况如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	10,980.00	64.75
工研资本控股股份有限公司	2,162.57	12.75
宁波百寰企业管理合伙企业（有限合伙）	1,043.89	6.16
中机生产力促进中心有限公司	1,020.00	6.02
宁波百茂企业管理合伙企业（有限合伙）	782.17	4.61
宁波百发企业管理合伙企业（有限合伙）	736.25	4.34
湖州鼎友股权投资合伙企业（有限合伙）	231.51	1.37
合计	16,956.39	100.00

本集团主营业务包括：汽车、工程机械、军用改装车及机电产品的试验；设备检验检测；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售技术标准和资料；物业管理；租赁工程机械、试验设备、设施；出租商业用房、办公用房；摄影、打字、复印服务；会议服务；餐饮服务（限分支机构经营）；住宿；资产评估；认证服务；特种设备检验检测。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；住宿、资产评估、认证服务、特种设备检验检测以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 5 家 2 级子公司及 2 家 3 级子公司, 报告期内合并财务报表范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》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》的披露规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 不存在可能导致对本集团自报表期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 采用的会计政策与上年度财务报表相一致, 真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内无需要披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计变更

报告期内无需要披露的重要会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

报告期内无需要披露的前期差错更正。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2023 年 1 月 1 日, “期末”系指 2023 年 9 月 30 日, “本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 9 月 30 日, “上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 9 月 30 日, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	160,462,976.48	338,810,499.41
其他货币资金	0.00	0.00
合计	160,462,976.48	338,810,499.41
其中: 存放在境外的款项总额	177,859.14	77,926.64

注: 2022 年 12 月 31 日, 受限资金为下属公司中机科(天津)汽车检测服务有限公司(以下简称中机科天津)光大银行天津新港支行账户因诉讼被冻结, 账户内余额为人民币 339,457.22 元。2023 年 9 月 30 日, 受限资金为本公司持有的七天通知存款应收利息 1,242,739.73 元及中机科天津光大银行天津新港支行账户因诉讼被冻结, 账户内余额为人民币 340,055.86 元, 除此以外本公司无其他因抵押、质押或冻结等使用受限, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
涉诉被冻结资金	340,055.86	339,457.22
应收利息	1,242,739.73	0.00
合计	1,582,795.59	339,457.22

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 截至本期末, 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,908,290.15	1.86	3,908,290.15	100.00	0.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	206,742,775.52	98.14	15,118,615.97	7.46	191,624,159.55
合计	210,651,065.67	100.00	19,026,906.12	9.19	191,624,159.55

① 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2023年9月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐鸿重工专用汽车股份有限公司	740,596.00	740,596.00	100.00	预计无法收回
泰安东岳重工有限公司	729,700.00	729,700.00	100.00	破产清算
沈阳北方交通工程有限公司	378,000.00	378,000.00	100.00	预计无法收回
深圳胜鸿智能装备有限公司	314,845.85	314,845.85	100.00	预计无法收回
山东亚中车辆股份有限公司	284,785.00	284,785.00	100.00	预计无法收回
江西亿维汽车制造有限公司	258,880.00	258,880.00	100.00	预计无法收回
河北兴发专用汽车制造有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
山推抚起机械有限公司	148,136.00	148,136.00	100.00	预计无法收回
山东天亿重工股份有限公司	103,240.00	103,240.00	100.00	破产清算
张家口慧英专用汽车有限公司	70,901.00	70,901.00	100.00	预计无法收回
包头德翼车辆有限责任公司	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
营口奥捷专用汽车制造有限公司	42,500.00	42,500.00	100.00	预计无法收回
安徽久利昌机械有限公司	36,804.00	36,804.00	100.00	预计无法收回
济宁市鲁星工程机械有限责任公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
泰兴市宏大汽车配件制造厂	34,440.00	34,440.00	100.00	预计无法收回
一拖(洛阳)东晨模具科技有限公司	33,000.00	33,000.00	100.00	预计无法收回
河北驰邦汽车部件有限公司	31,600.00	31,600.00	100.00	预计无法收回
北京建安特西维欧特种设备制造有限公司	31,300.00	31,300.00	100.00	预计无法收回
其他	421,562.30	421,562.30	100.00	预计无法收回
合计	3,908,290.15	3,908,290.15	—	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

② 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	183,685,436.25	9,184,271.81	5.00
1-2 年	12,529,506.30	1,252,950.63	10.00
2-3 年	7,217,894.94	2,165,368.49	30.00
3-4 年	1,071,684.65	535,842.33	50.00
4-5 年	1,290,353.38	1,032,282.70	80.00
5 年以上	947,900.00	947,900.00	100.00
合计	206,742,775.52	15,118,615.96	—

2) 截至本期初, 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,373,528.76	1.68	2,373,528.76	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	138,985,110.76	98.32	9,948,465.71	7.16	129,036,645.05
合计	141,358,639.52	100.00	12,321,994.47	8.72	129,036,645.05

① 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰安东岳重工有限公司	729,700.00	729,700.00	100.00	破产清算
沈阳北方交通工程公司	411,256.61	411,256.61	100.00	预计无法收回
深圳胜鸿智能装备有限公司	314,845.85	314,845.85	100.00	预计无法收回
河北兴发专用汽车制造有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	预计无法收回
山推抚起机械有限公司	148,136.00	148,136.00	100.00	预计无法收回
山东天亿重工股份有限公司	103,240.00	103,240.00	100.00	破产清算
包头德翼车辆有限责任公司	45,000.00	45,000.00	100.00	预计无法收回
营口奥捷专用汽车制造有限公司	42,500.00	42,500.00	100.00	预计无法收回
安徽久利昌机械有限公司	36,804.00	36,804.00	100.00	预计无法收回
其他	374,046.30	374,046.30	100.00	预计无法收回
合计	2,373,528.76	2,373,528.76	—	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

② 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	118,265,618.49	5,913,280.93	5.00
1-2年	15,964,619.42	1,596,461.95	10.00
2-3年	2,038,998.20	611,699.46	30.00
3-4年	1,152,254.53	576,127.27	50.00
4-5年	1,563,620.12	1,250,896.10	80.00
合计	138,985,110.76	9,948,465.71	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	184,496,655.12	118,487,367.66
1-2年	13,601,797.60	16,338,780.42
2-3年	7,754,342.94	2,235,897.22
3-4年	1,170,306.65	1,419,857.12
4-5年	1,880,356.38	2,829,397.10
5年以上	1,747,606.98	47,340.00
合计	210,651,065.67	141,358,639.52

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,373,528.76	1,536,881.39	2,120.00	0.00	0.00	3,908,290.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,948,465.71	5,170,150.26	0.00	0.00	0.00	15,118,615.97
合计	12,321,994.47	6,707,031.65	2,120.00	0.00	0.00	19,026,906.12

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	2023年9月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国重汽集团济南动力有限公司	13,629,291.71	1年以内	6.47	681,464.59
徐州重型机械有限公司	8,804,723.68	1年以内 8,313,948.68 1-2年 462,975.00 3-4年 27,800.00	4.18	470,334.93
泰安航天特种车有限公司	8,566,330.76	1年以内 3,746,845.76 1-2年 3,067,100.00 2-3年 1,752,385.00	4.07	1,019,767.79
北京汽车制造厂(青岛)有限公司	5,987,365.00	1年以内	2.84	299,368.25
淮南大力牛魔王新能源汽车科技有限公司	5,854,000.00	1年以内	2.78	292,700.00
合计	42,841,711.15	—	20.34	2,763,635.56

3. 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)	134,477,494.53	137,537,135.42
1-2年	12,258,600.86	3,741,046.69
2-3年	1,000,907.42	0.00
3年以上	60,972.94	619,251.67
合计	147,797,975.75	141,897,433.78

(2) 超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
长春汽车检测中心有限责任公司	2,922,245.64	尚未结算
河北寰宇能源电力工程有限责任公司	2,415,906.20	尚未结算
天津市青龙建筑安装工程有限公司	1,629,990.20	尚未结算
通号城市轨道交通技术有限公司	1,368,000.00	尚未结算
合计	8,336,142.04	—

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2023年7-9月		2022年7-9月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,691,858.11	88,352,635.71	152,577,004.87	85,127,347.87
其中: 检测业务	105,503,041.70	47,498,004.68	83,371,820.07	39,941,188.86
认证业务	52,213,044.43	32,868,486.81	53,206,927.96	32,872,350.88
汽车设计	10,975,771.98	7,986,144.22	15,998,256.84	12,313,808.13
其他业务	7,421,553.65	6,813,570.63	3,576,068.72	3,575,377.92
合计	176,113,411.76	95,166,206.34	156,153,073.59	88,702,725.79

(续)

项目	2023年1-9月		2022年1-9月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,370,565.98	265,343,039.71	455,472,575.98	237,887,664.03
其中: 检测业务	337,941,387.74	148,176,063.89	284,795,330.99	129,475,961.47
认证业务	154,848,465.24	93,740,013.93	129,467,329.26	74,993,061.31
汽车设计	31,580,713.00	23,426,961.89	41,209,915.73	33,418,641.25
其他业务	17,725,247.82	16,110,839.24	13,270,791.86	11,664,095.06
合计	542,095,813.80	281,453,878.95	468,743,367.84	249,551,759.09

5. 管理费用

项目	2023年7-9月	2022年7-9月	2023年1-9月	2022年1-9月
职工薪酬	16,330,508.39	17,466,425.61	50,129,905.65	47,772,732.60
折旧及摊销	1,684,721.52	1,685,550.01	4,984,165.75	4,969,521.25
业务招待费	1,163,782.67	413,067.10	1,861,198.68	822,840.11
租赁费	510,210.26	328,814.93	1,404,217.91	1,260,164.41
办公费	475,777.62	304,093.74	1,592,136.96	1,245,310.34
咨询费	435,266.20	570,686.53	1,995,989.67	3,749,631.08
差旅费	432,414.95	103,713.23	1,295,384.73	611,415.84
劳务费	352,908.50	323,784.39	896,631.90	789,216.92
水电燃料动力	242,073.03	400,763.32	996,901.46	1,288,976.90
物业管理费	186,895.94	171,924.39	538,058.09	431,442.63
党建工作经费	65,873.76	203,940.28	225,481.61	605,079.20
其他	780,386.26	721,326.22	2,267,387.05	1,465,518.82
合计	22,660,819.10	22,694,089.75	68,187,459.46	65,011,850.10

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会, 截至 2023 年 9 月 30 日, 国务院国有资产监督管理委员会通过中国机械科学研究总院集团有限公司合计持有本公司 83.52% 的股权。

2. 本公司的母公司

(1) 本公司的母公司情况

2023 年 9 月 30 日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	北京	研究和试验发展	86,000.00 万元	64.75	64.75

注: 截止 2023 年 9 月 30 日, 本公司之母公司实收资本为 186,000.00 万元。

2023 年 1 月 1 日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	北京	研究和试验发展	86,000.00 万元	64.75	64.75

注: 截止 2023 年 1 月 1 日, 本公司之母公司实收资本为 186,000.00 万元。

(2) 母公司的注册资本及其变化

2023 年 1-9 月

母公司	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国机械科学研究总院集团有限公司	860,000,000.00	0.00	0.00	860,000,000.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 母公司所持股份或权益及其变化

2023年9月30日

母公司	持股金额	持股比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	64.75

2023年1月1日

母公司	持股金额	持股比例 (%)
中国机械科学研究总院集团有限公司	109,800,000.00	64.75

3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京九鼎国联认证有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中机生产力促进中心有限公司	直接或间接持股公司5%以上股份的其他主要股东
中机铸材科技(福建)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机研标准技术研究院(北京)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机新材料研究院(郑州)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机数控科技(福建)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机焊业科技(福建)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中机第一设计研究院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团武汉材料保护研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团青岛分院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团宁波智能机床研究院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团江苏分院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团海西(福建)分院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
郑州机械研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
雁栖湖基础制造技术研究院(北京)有限公司	控股股东实际控制的其他企业
武汉材料保护研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
沈阳铸造研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
沈阳中铸生产力促进中心有限公司	控股股东实际控制的其他企业
山西省机械产品质量监督检验站有限公司	控股股东实际控制的其他企业
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	控股股东实际控制的其他企业
机械科学研究总院（将乐）半固态技术研究所有限 公司	控股股东实际控制的其他企业
机科发展科技股份有限公司	控股股东实际控制的其他企业
机科（深圳）环保科技股份有限公司	控股股东实际控制的其他企业
哈焊国创（青岛）焊接工程创新中心有限公司	控股股东实际控制的其他企业
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	控股股东实际控制的其他企业
工研汇智（常州）基金管理有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北自所（常州）科技发展有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北自所（北京）科技发展股份有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京振华机电技术有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京兴力通达科技发展有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京机械工业自动化研究所有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	控股股东实际控制的其他企业
北京华兴建设监理咨询有限公司	控股股东实际控制的其他企业

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年7-9月发生额	2022年7-9月发生额	2023年1-9月发生额	2022年1-9月发生额
中机第一设计研究院有限公司	管理咨询、购买设备	84,905.66	0.00	433,962.27	396,226.42
中国机械科学研究总院集团有限公司	接受劳务	10,274.37	5,888.84	28,650.99	24,319.29
中机生产力促进中心有限公司	接受劳务	1,886.79	1,886.79	1,886.79	1,886.79
中机研标准技术研究院(北京)有限公司	接受劳务	0.00	47,169.81	0.00	47,169.81
工研汇智(常州)基金管理有限公司	采购商品	0.00	3,400.00	0.00	3,400.00
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	购买资产	0.00	0.00	2,540,000.00	0.00
中国机械总院集团青岛分院有限公司	水电物业费、技术服务	0.00	0.00	239,354.70	0.00
北京兴力通达科技发展有限公司	购买资产、接受劳务	0.00	0.00	50,771.47	46,017.70
中国机械总院集团江苏分院有限公司	技术服务、设备采购	0.00	0.00	9,159.29	0.00
北京华兴建设监理咨询有限公司	购买资产、接受劳务	0.00	0.00	0.00	424,999.99
总计	—	97,066.82	58,345.44	3,303,785.51	944,020.00

(2) 销售商品/提供服务

关联方	关联交易内容	2023年7-9月发生额	2022年7-9月发生额	2023年1-9月发生额	2022年1-9月发生额
哈尔滨威尔焊接有限责任公司	提供劳务收入	44,528.30	0.00	70,943.39	36,792.45
北自所(常州)科技发展有限公司	提供劳务收入	23,584.91	11,320.75	23,584.91	11,320.75
中国机械总院集团青岛分院有限公司	提供劳务收入	18,867.92	21,698.11	18,867.92	21,698.11

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2023年7-9月发生额	2022年7-9月发生额	2023年1-9月发生额	2022年1-9月发生额
机科发展科技股份有限公司	提供劳务收入	15,820.76	15,820.75	30,915.10	15,820.75
中机新材料研究院(郑州)有限公司	提供劳务收入	15,094.34	42,452.83	15,094.34	42,452.83
中国机械总院集团武汉材料保护研究所有限公司	提供劳务收入	10,943.40	0.00	105,283.02	0.00
北京兴力通达科技发展有限公司	提供劳务收入	7,547.17	37,735.85	11,132.07	38,669.81
北京九鼎国联认证有限公司	提供劳务收入、技术服务	0.00	283,213.44	0.00	283,213.44
山西省机械产品质量监督检验站有限公司	提供劳务收入	0.00	157,075.47	0.00	157,075.47
中机生产力促进中心有限公司	提供劳务收入、水电物业费	0.00	57,651.08	45,232.61	58,415.23
中国机械科学研究总院集团有限公司	提供劳务收入	0.00	20,883.03	405,660.37	20,883.03
武汉材料保护研究所有限公司	提供劳务收入	0.00	10,377.36	0.00	10,377.36
江苏长江智能制造研究院有限责任公司	提供劳务收入、出售设备	0.00	2,830.19	23,584.91	14,150.94
北京机械工业自动化研究所有限公司	提供劳务收入	0.00	584.90	59,433.96	214,264.15
北京机械国创轻量化科学研究院有限公司	提供劳务收入	0.00	0.20	19,075.47	28,509.43
北自所(北京)科技发展有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	82,367.92	61,735.84
郑州机械研究所有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	58,509.43	0.00
中机第一设计研究院有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	30,943.40	0.00
机科(深圳)环保科技有限公司	提供劳务收入、技术服务	0.00	0.00	28,490.55	0.00
中国机械总院集团江苏分院有限公司	提供劳务收入、出售设备	0.00	0.00	23,584.91	15,094.34
中机焊业科技(福建)有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	14,528.30	32,452.82
中机数控科技(福建)有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	13,018.87	12,264.15
北京华兴建建设管理咨询有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	12,264.15	0.00
中机铸材科技(福建)有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	11,603.77	11,981.14

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2023年7-9月发生额	2022年7-9月发生额	2023年1-9月发生额	2022年1-9月发生额
中国机械总院集团海西(福建)分院有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	7,547.17	4,528.30
中机研标准技术研究院(北京)有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	5,660.38	0.00
沈阳中铸生产力促进中心有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	4,716.98	9,433.96
机械科学研究总院(将乐)半固态技术研究所有 限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	3,773.58	9,433.96
沈阳铸造研究所有限公司	提供劳务收入	0.00	0.00	0.00	22,641.51
中国机械总院集团宁波智能机床研究院有限公 司	提供劳务收入	0.00	0.00	0.00	16,981.13
总计	—	136,386.80	661,643.96	1,125,817.48	1,150,190.90

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2023年7-9月确认的租赁费	2022年7-9月确认的租赁费	2023年1-9月确认的租赁费	2022年1-9月确认的租赁费
中机生产力促进中心有限公司	房屋租赁	0.00	14,078.56	28,157.14	42,235.71

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023年7-9月确认的租赁费	2022年7-9月确认的租赁费	2023年1-9月确认的租赁费	2022年1-9月确认的租赁费
中国机械科学研究总院集团有限公司	房屋租赁	851,376.15	846,330.27	2,554,128.44	2,538,990.83
中国机械总院集团青岛分院有限公司	房屋租赁	275,000.00	275,000.00	825,000.00	825,000.00

3. 其他关联交易

无。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	2,540,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	江苏长江智能制造研究院有限责任公司	204,000.00	11,287.50	345,750.00	27,487.50
预付账款	中机第一设计研究院有限公司	95,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	北京兴力通达科技发展有限公司	48,000.00	2,400.00	40,000.00	2,000.00
应收账款	北京九鼎国联认证有限公司	47,234.91	2,361.75	50,069.00	2,503.45
预付账款	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00
预付账款	中机生产力促进中心有限公司	2,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	北京机械工业自动化研究所有限公司	0.00	0.00	450,000.00	45,000.00
应收账款	中机生产力促进中心有限公司	0.00	0.00	292,974.57	14,648.73
应收账款	山西省机械产品质量监督检验站有限公司	0.00	0.00	166,500.00	8,325.00
应收账款	机科发展科技股份有限公司	0.00	0.00	20,000.00	1,000.00
应收账款	哈焊国创(青岛)焊接工程创新中心有限公司	0.00	0.00	8,000.00	400.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
		江苏长江智能制造研究院有限责任公司	38,500.00
应付账款	雁栖湖基础制造技术研究院(北京)有限公司	25,000.00	150,000.00
应付账款	北京振华机电技术有限公司	0.00	1,169,300.00

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	0.00	75,000.00
其他应付款	中国机械科学研究总院集团有限公司	100,000.00	0.00
合同负债	中国机械科学研究总院集团有限公司	0.00	405,660.37
合同负债	郑州机械研究所有限公司	0.00	26,415.09
合同负债	机科(深圳)环保科技股份有限公司	0.00	20,566.04
合同负债	机科发展科技股份有限公司	0.00	15,820.76
合同负债	中机数控科技(福建)有限公司	0.00	13,018.87

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 其他

无

八、其他重要事项

1、本公司持股 5%以上股东、控股股东控制的工研资本控股股份有限公司（以下简称工研资本）持有本公司的股权存在或潜在存在如下纠纷事项：

2021年4月，工研资本与北京智维财富投资管理有限公司（以下简称“智维财富”）签署《投资合作协议》，约定智维财富参与工研资本控股的工研汇智作为私募基金管理公司发起设立的工研常州高端机械装备有限合伙型基金（名称以工商注册为准，以下简称“私募基金”），私募基金规模为3亿元，智维财富以其管理的基金（北京智维汇鑫投资中心（有限合伙），以下简称“智维汇鑫”）或智维财富引荐投资人出资4,500.00万元，占比15.00%。私募基金投资标的以中国机械总院下属企业混改项目为主，其中包括中机认检，私募基金首轮投资拟受让工研资本持有的股份。此外，智维财富有权以150.00万元作价受让工研资本持有的工研汇智15.00%股权。根据《投资合作协议》，智维汇鑫或智维财富引荐的投资人向基金出资应符合以下条件：1、双方签订受让工研汇智对应比例的股权协议；2、智维财富已经获得混改项目完整的尽职调查报告，并通过决策批准。2021年8月，因私募基金各参与方未能就具体合作事项达成一致意见，前述私募基金未能设立。2022年2月18日，工研资本向智维财富等各私募基金参与方发出《关于终止组建常州高端制造产业私募股权投资基金的函》。

智维财富就与工研资本签订的《投资合作协议》所引起的争议向北京仲裁委员会递交了仲裁申请书，仲裁请求裁决工研资本继续履行与智维财富签署的《投资合作协议》、支付违约金500万元并承担该案件律师费及仲裁费用。该案件于2022年5月21日获得北京仲裁委员会受理。工研资本于2022年6月收到北京仲裁委员会寄送的送达回证（（2022）京仲案字第2603号），及答辩通知、仲裁申请书、证据材料等文件，并已于2022年7月向北京仲裁委员会递交答辩书、相关证据材料清单、证据材料以及反请求申请书。

2022年9月，智维财富向北京仲裁委员会递交变更仲裁请求申请书，请求将裁决工研资本支付500万元违约金的仲裁请求变更为裁决工研资本赔偿智维财富全部损失800万元。2022年10月，工研资本针对智维财富变更仲裁请求向北京仲裁委员会提交答辩书。2022年12月，北京仲裁委员会向智维财富、工研资本发出延长审限通知，本案审限延长60日。2023年2月，北京仲裁委员会又向智维财富、工研资本发出延长审限通知，本案审限延长60日。

2023年4月3日，北京仲裁委员会作出《北京仲裁委员会裁决书》（（2023）京仲裁字第0991号），裁决工研资本向智维财富赔偿损失100万元，支付智维财富律师费5万元，承担50%的本请求仲裁费和全部反请求仲裁费；驳回智维财富其他仲裁请求及工研资本的全部反请求。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、首次公开发行股票并在创业板上市进程

经公司第一届董事会第五次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟公开发行不超过 56,521,300 股人民币普通股，募集资金扣除发行费用后的净额全部用于认证检测公共服务平台项目。项目建设实施采用“代建-购买”模式，本公司之子公司中机车辆委托德州建能代建资产建设完成后，按照合同约定条件购买土地使用权、代建厂房及设备等进行资产产权转移。

2022 年 11 月 11 日，经深圳证券交易所创业板上市委员会 2022 年第 79 次会议审议：中机寰宇认证检验股份有限公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

九、或有事项

2020 年 6 月，本公司之子公司中机科（天津）汽车检测服务有限公司（以下简称中机科天津子公司）与天津市青龙建筑安转工程有限公司（以下简称青龙建筑）签署《天津市建设工程施工合同》，将位于“天津东疆保税港区东至非洲路，西至物流用地，南至供电用地，北至物流用地”的“中机科（天津）汽车检测认证项目（以下简称本项目）”发包给青龙建筑进行承建。施工合同约定：承包人不得将其承包的本项目的全部工程转包给他人，也不得将其承包的本项目的全部工程肢解以后以分包的名义转包给他人。

后续施工过程中，青龙建筑将本项目违法转包给天津盛世康达科技有限公司（以下简称盛世康达）等多个主体，盛世康达又将本项目转包至自然人宣某、杨某、张某三人（合称原告三人）。就工程款支付问题，原告三人向中机科天津子公司提起诉讼，请求判令中机科天津子公司给付 12,431,941.55 元工程款及相应利息损失。2023 年 2 月 4 日，原告向天津市滨海新区人民法院提交《变更诉讼请求申请书》，申请变更诉讼请求为请求判令青龙建筑给付 12,431,941.55 元工程款及相应利息损失，中机天津对前述款项在欠付工程价款范围内对原告承担给付责任。

根据《最高人民法院关于审理建设工程施工合同纠纷案件适用法律问题的解释（一）》第四十三条的规定：“实际施工人以发包人为被告主张权利的，人民法院应当追加转包人或者违法分包人为本案第三人，在查明发包人欠付转包人或者违法分包人建设工程价款的数额后，判决发包人在欠付建设工程价款范围内对实际施工人承担责任。”中机科天津子公司与青龙建筑签订的施工合同为总价合同，总价包含的风险范围：人工费、材料费、设备费、施工机械使用费、措施费、企业管理费，规费，利润，税金及政策性文件和招标文件规定及本合同约定范围内的风险因素、责任等全部应有费用。合同执行过程中，中机科天津子公司已按合同约定的付款进度向青龙建筑支付工程款项。

2023 年 1 月 17 日，本案于大连道第二十二法庭开庭，截至报告日，案件仍在审理过程中，法院尚未作出判决。

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2023年7-9 月金额	2022年7-9 月金额	2023年1-9月 金额	2022年1-9 月金额
非流动资产处置损益	6,683.37	0.00	-86,491.49	0.00
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)	3,647,407.59	1,569,908.58	7,990,463.88	8,150,163.37
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,262,375.29	584,175.52	2,491,201.68	868,918.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,976.61	0.00	60,976.61	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-482,236.57	-642,238.30	-185,345.79	-302,719.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	102,138.85	0.00	1,392,744.36	0.00
小计	4,597,345.14	1,511,845.80	11,663,549.25	8,716,362.67
减:所得税影响额	509,637.55	298,324.21	1,250,654.46	1,053,462.00
少数股东权益影响额(税后)	551,459.96	14,300.83	1,163,322.55	705,464.43
合计	3,536,247.63	1,199,220.76	9,249,572.24	6,957,436.24

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

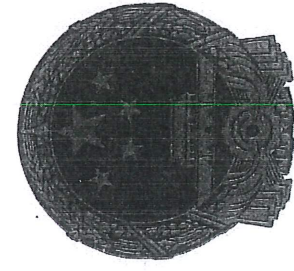
报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2023年7-9月	3.6356	0.2081	0.2081
	2022年7-9月	3.4234	0.1700	0.1700
	2023年1-9月	12.0085	0.6601	0.6601
	2022年1-9月	12.1289	0.5774	0.5774
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2023年7-9月	3.2712	0.1872	0.1872
	2022年7-9月	3.2810	0.1630	0.1630
	2023年1-9月	11.0161	0.6055	0.6055
	2022年1-9月	11.2670	0.5364	0.5364

中机寰宇认证检验股份有限公司财务报表附注
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他

无





证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

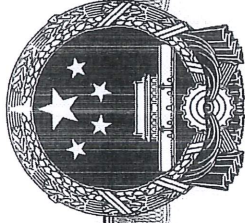
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局
二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



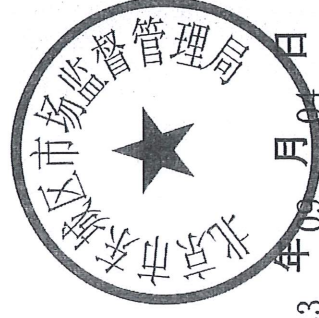
扫描市场主体身份
了解更多登记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
 经营范围

（特殊普通合伙）
 1101010059
 中审众环会计师事务所
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元
 成立日期 2012年03月02日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2023

年09月04日

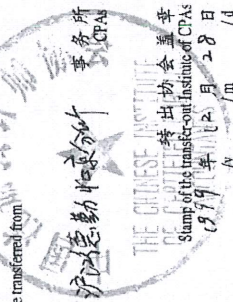


证书编号：**100000130499**
 No. of Certificate
 批准注册协会：**中国注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期：**1999年9月28日**
 Date of Issuance

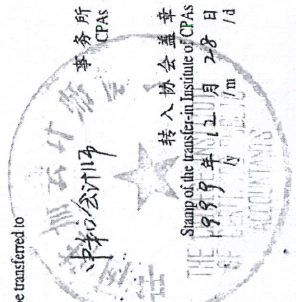
4

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



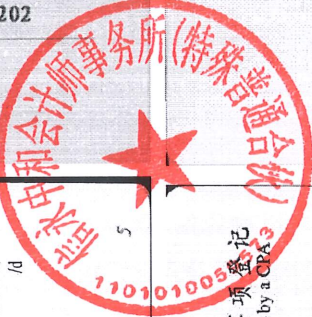
同意调入
 Agree the holder to be transferred to



10

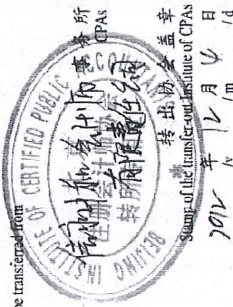


姓名：**张昆**
 Full name
 性别：**女**
 Sex
 出生日期：**1972年8月24日**
 Date of birth
 工作单位：**沪江德勤北京分所**
 Working unit
 身份证号码：**110104720824202**
 Identity card No.

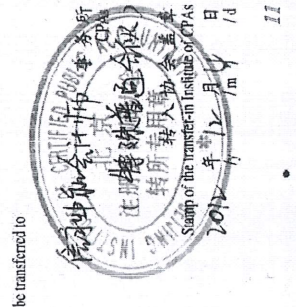


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

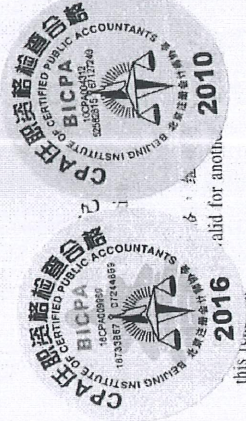


11

证书编号：**100000130499**
 No. of Certificate

批准注册协会：**中国注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：**1999年9月28日**
 Date of Issuance



valid for another
 2016

valid for another
 2010

5



姓名 曲爽晴
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1992-08-23
 Date of birth
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 411325199208230422
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：曲爽晴
 证书编号：110101360116

年 月 日

110101360116

证书编号：
 No. of Certificate

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of CPAs

发证日期：2018 05 18
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



请张贴照片并盖印

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日