

常州市建筑科学研究院集团股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨江金、主管会计工作负责人周剑峰及会计机构负责人(会计主管人员)刘小玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展的展望等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 公司治理..... | 32 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 34 |
| 第六节 重要事项..... | 37 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 48 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 54 |
| 第九节 债券相关情况..... | 55 |
| 第十节 财务报告..... | 56 |

备查文件目录

- 一、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；
- 二、经公司法定代表人签署且加盖公司公章的 2024 年半年度报告原件；
- 三、报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---------------------------|---|---|
| 本公司、公司、发行人、建科有限、建科股份、股份公司 | 指 | 常州市建筑科学研究院集团股份有限公司，曾用名 为常州市建筑科学研究院股份有限公司 |
| 苏州奔牛 | 指 | 苏州奔牛股权投资中心（有限合伙） |
| 苏州石庄 | 指 | 苏州石庄股权投资中心（有限合伙） |
| 江苏尼高、尼高科技 | 指 | 江苏尼高科技有限公司 |
| 江苏鼎达、鼎达新技术 | 指 | 江苏鼎达建筑新技术有限公司 |
| 山东益源 | 指 | 山东益源检验检测有限公司 |
| 盐城奥立国测 | 指 | 奥立国测（盐城）检验检测有限公司（原“建湖县建设工程质量检测中心有限公司”） |
| 奥立国测 | 指 | 奥立国测（北京）科技有限公司 |
| 常州检测 | 指 | 常州市建设工程质量检验检测中心有限公司 |
| 常州绿玛特 | 指 | 常州绿玛特建筑科技有限公司 |
| 苏州高新检测 | 指 | 苏州高新区建设工程质量检测有限公司（现更名为 “江苏联建检测科技有限公司”） |
| 苏州联建 | 指 | 苏州联建建设工程质量检测有限公司 |
| 中维建研 | 指 | 中维建研（江苏）设计有限公司 |
| 常州广泽 | 指 | 常州市广泽交通工程试验检测有限公司 |
| 融富聿禾 | 指 | 江苏融富聿禾资产管理有限公司 |
| 智禾控股 | 指 | 智禾控股有限公司 |
| 国测计量 | 指 | 国测计量（江苏）有限公司 |
| 江苏青山绿水 | 指 | 青山绿水（江苏）检验检测有限公司 |
| 正德环保 | 指 | 江苏正德环保科技有限公司 |
| 上海建鹏 | 指 | 上海建鹏信息技术有限公司 |
| 东微感知 | 指 | 江苏东微感知技术有限公司 |
| 尼高宿迁 | 指 | 尼高科技宿迁有限公司 |
| 苏州青山绿水 | 指 | 青山绿水（苏州）检验检测有限公司 |
| 连云港青山绿水 | 指 | 青山绿水（连云港）检验检测有限公司 |
| 南京青山绿水 | 指 | 青山绿水（南京）检验检测有限公司 |
| 南通青山绿水 | 指 | 青山绿水（南通）检验检测有限公司 |
| 虹德环保 | 指 | 虹德环保科技（上海）有限公司 |
| 越南绿能 | 指 | 绿能科技越南有限责任公司 |
| 常建科环保 | 指 | 常建科（江苏）环保工程有限公司 |
| 官林投资 | 指 | 常州市官林创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 郑州高新检测 | 指 | 郑州高新工程检测中心有限公司 |
| 上海润居 | 指 | 上海润居工程检测咨询有限公司 |
| 江苏建工设计 | 指 | 江苏省建工设计研究院有限公司 |
| 常安公司、常安城市 | 指 | 常安城市公共安全技术有限公司 |
| 中维碳禾 | 指 | 中维碳禾（上海）技术有限公司 |
| 西南检测 | 指 | 杭州西南检测技术股份有限公司 |
| 南京绿创、绿创科技 | 指 | 南京绿创环境科技有限公司 |
| 冠标检测 | 指 | 冠标（上海）检测技术有限公司 |

| | | |
|------------|---|---------------------------------|
| 仕益质检、仕益检测 | 指 | 重庆仕益产品质量检测有限责任公司 |
| 常检一诺 | 指 | 常州常检一诺食品检测中心有限公司 |
| 浙盾检测 | 指 | 浙江浙盾检测技术研究有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 常州市建筑科学研究院集团股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 常州市建筑科学研究院集团股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 常州市建筑科学研究院集团股份有限公司监事会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 本期、本年、报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 上期、上年、上年同期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 报告期末、期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 报告期初、期初 | 指 | 2024 年 1 月 1 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 建科股份 | 股票代码 | 301115 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 常州市建筑科学研究院集团股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 建科股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Changzhou Architectural Research Institute Group Co.,Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ARG | | |
| 公司的法定代表人 | 杨江金 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|-----------------|
| 姓名 | 吴海军 | 朱晔 |
| 联系地址 | 江苏省常州市木梳路 10 号 | 江苏省常州市木梳路 10 号 |
| 电话 | 0519-86980929 | 0519-86980929 |
| 传真 | 0519-86980929 | 0519-86980929 |
| 电子信箱 | wuhaijun@czjky.com | zhuye@czjky.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 统一社会信用代码号码 |
|---------------------|---|-------------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2023 年 09 月 21 日 | 常州市木梳路 10 号 | 91320400467286786T |
| 报告期末注册 | 2024 年 01 月 18 日 | 常州市木梳路 10 号 | 91320400467286786T |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2023 年 11 月 04 日 | | |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 公司于 2023 年 11 月 4 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露《关于变更注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2023-071）。 | | |

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 593,866,623.29 | 498,604,733.57 | 19.11% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 18,080,450.18 | 47,087,702.88 | -61.60% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 5,201,820.42 | 25,462,877.96 | -79.57% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -53,478,761.02 | -87,950,207.01 | 39.19% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.10 | 0.26 | -61.54% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.10 | 0.26 | -61.54% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.67% | 1.79% | -1.12% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 3,789,992,140.19 | 3,902,935,969.68 | -2.89% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,646,318,943.48 | 2,685,267,415.87 | -1.45% |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.0976 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 34,205.90 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 4,289,974.88 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 13,461,631.44 | 主要包含公司募集资金结构性存款的利息收入 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,939,362.74 | |
| 债务重组损益 | -23,675.96 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,169,648.25 | |
| 处置长期股权投资的收益 | 18,795.95 | |
| 减：所得税影响额 | 2,539,365.37 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,132,651.57 | |
| 合计 | 12,878,629.76 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业情况

公司是一家以检验检测为核心主业，新技术、新材料、新经济板块协同发展的技术服务企业，本公司所处行业涉及检验检测服务行业、特种工程专业承包服务行业、新型工程材料行业及涉及公共安全产业方向的软件和信息技术服务业。

根据国家市场监督管理总局发布的《全国检验检测服务业统计报告》显示，检验检测行业规模持续扩大，截至 2023 年底，我国检验检测服务机构突破 53,834 家，同比增长 2.02%。全年实现营业收入 4,670.09 亿元，同比增长 9.22%。检验检测市场结构进一步优化，截至 2023 年底，全国规模以上检验检测机构数量达到 7,558 家，同比增长 6.63%，营业收入达到 3,751.22 亿元，同比增长 11.50%，规模以上检验检测机构数量仅占全行业的 14.04%，但营业收入占比达到 80.32%，集约化发展趋势显著；事业单位制检验检测机构比重进一步下降，企业制单位占比持续上升。截至 2023 年底，我国企业制检验检测机构 41,634 家，占机构总量的 77.34%；事业单位制检验检测机构 10,208 家，占机构总量的 18.96%，近年来，事业单位制检验检测机构占机构总量的比重呈现明显的逐年下降趋势，事业单位性质检验检测机构的市场化改革有序推进。检验检测行业新兴领域市场份额不断加大，电子电器等新兴领域（包括电子电器、机械（含汽车）、材料测试、医学、电力（包含核电）、能源和软件及信息化）继续保持高速增长。2023 年，这些领域共实现收入 944.75 亿元，同比增长 13.76%，高于全行业营收增速 4.54 个百分点。相比较而言，传统领域（包括建筑工程、建筑材料、环境与环保（不包括环境监测）、食品、机动车检验、农产品林业渔业牧业）2023 年共实现收入 1,789.51 亿元，同比增长 9.09%。报告期内，公司在巩固现有领域市场基础上，持续关注新兴领域的发展情况，根据公司的战略规划，保持积极的布局态势，寻找新的增长点。检验检测服务行业作为经济社会持续发展进步的重要支撑产业之一，随着经济复苏、行业景气度改善、外部阶段性影响的逐步减弱，将会迎来行业的持续稳健增长。

特种工程专业承包主要针对构筑物进行结构加固改造、防水渗透处理和建筑节能保温、地基基础处理等相关工程技术服务，关系到建筑物的质量安全及人民群众的生命财产安全，其市场需求的变动与固定资产投资规模增加、城镇化进程的不断加速和新兴领域的蓬勃发展等因素息息相关。特种工程专业承包行业作为城镇建设的重点行业，在国家全面推进城镇化的政策红利驱动下，将迎来崭新的历史发展新机遇。尤其是近年来随着老旧小区改造、城中村改造、城市更新等既有建筑改造需求的持续释放，既有建筑改造领域市场发展前景广阔。

新型工程材料是指区别于传统的砖瓦、灰砂石等建材的建设工程材料新品种，包含新型墙体材料、新型防水密封材料、新型保温隔热材料和装饰装修材料等。经过近 30 年的发展，我国新型建材行业基本完成了从无到有、从小到大的发展过程，在全国范围内形成了一个新兴的行业，成为建材工业中重要产品门类和新的经济增长点。选用合理高效的新型工程材料可以直接降低工程整体维护费用，延长工程的使用寿命同时提升环保属性，以及近年来我国“碳中和、碳达峰”战略的实施，为了迎合产业发展趋势和国家政策导向，我国产业生态内各产业需严格遵循节能环保降碳的底线要求。作为我国的支柱性产业，同时也是高耗能产业，下游建筑业正迎来产业转型升级新一轮的发展。随着我国城镇化的推进及居民需求水平的提高，建筑业各环节的建材与能源能耗将持续增加。此时，新型工程材料的绿色、环保、节能属性将会极大地得以应用，新型工程材料行业将会产生巨大的市场需求。

软件和信息技术服务业是国家重点发展行业，其中公司的软件、物联网、大数据等所在的“新一代信息技术”属于国家战略新兴产业及“十四五”规划中的重要组成部分，也是支持数字经济发展的基础。公司主要通过大数据、云计算、物联网、人工智能等新一代信息技术服务于城市生命线相关的公共安全产业。城市生命线是保障城市正常运行的工程系统，涉及燃气、供水、排水、交通、通信、供电、桥梁等众多领域，其安全运行对于城市具有重大影响。随着城市基础设施逐渐进入老化阶段，潜在的安全风险逐步加剧，复杂多样的城市安全问题开始影响着人们的生活，城市安全重要性愈发显现，促使政府加大城市安全和应急管理的投入力度。随着先进智能传感器、无线通讯、大数据、人工智能等新兴技术的涌现和发展，给公共安全产业带来了新的发展机遇。城市生命线亟需通过数智化的升级和赋能，提升城市应对重大灾害的能力，保障其服役安全性和抗灾害韧性，公共安全产业正在成为经济发展新的重要动力之一。

（二）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司以检验检测为核心主业，新技术、新材料、新经济板块协同发展，紧密围绕质量、安全、智慧、双碳、城市更新与乡村振兴五大方向进行业务布局，业务涵盖房建、市政、交通、铁路、水利、轨道、环保、食品、电子电器、汽车零部件等领域。其中，检验检测业务包括工程质量及材料检测、鉴定、评估、人防工程检测、消防工程检测、防雷检测、监测、产品质量检验、认证、环保检测、食品检测、汽车检测、电子电器检测、纺织品检测、司法鉴定以及与 5G、物联网等新技术相结合的智慧监测服务等；新技术板块特种工程专业服务包括加固改造专项技术服务、节能保温防水防护修复、道路非开挖注浆修复、基坑支护、环境修复等服务；新材料板块主要从事新型工程材料的研发、生产、销售及技术推广，适用工程领域材料的质量性能提升；新经济板块主要从事城市生命线安全工程（防燃气爆炸、桥梁安全、供水、排水防涝、地下管线、老旧房屋安全、防范

第三方施工破坏)服务、应急管理系统、基础设施运行监测系统的建设和运维、信息安全、相关传感器及仪器设备等。

具体产品及服务内容如下:

1、检验检测业务

公司具备 CMA、CNAS、CATL、CCC 等资质,可提供一站式检测、检验、认证、计量、培训及技术服务等,业务范围涵盖建设工程领域、环境保护领域、食品安全领域、电子电器领域、汽车领域、计量校准、低碳环保和绿色认证、咨询服务等。

(1) 建设工程领域

建设工程领域检测主要包括建工检测、市政检测、交通检测、水利检测、结构鉴定、安全检测、测量测绘、减隔震产品检测等。公司有水利部颁发的水利工程质量检测“岩土工程”、“量测”、“混凝土工程”甲级资质证书;江苏省气象局颁发的雷电防护装置检测甲级资质证书;江苏省自然资源厅颁发的“工程测量甲级测绘资质”;江苏省民用建筑能效测评机构综合一级资质证书;海关进口水泥检验采信机构;特种设备检验检测机构核准证;人防工程防护设备质量检测机构备案;文物建筑安全检测鉴定机构能力等级证书(综合甲级)等各类资质证书,可以满足多元化的检测需求,提供快速、高效的检测服务。

(2) 环境保护领域

公司环境保护检测业务致力于为客户提供高质量环境监测技术服务及环保咨询服务,旨在“守护绿水青山、留住蓝天白云”。公司环境保护板块服务主要通过子公司青山绿水及江苏正德实施,在常州、连云港、南通、南京和苏州设有实验室。随着社会和政府机构对环境保护问题日益重视,环境检测领域市场需求也在不断扩大。

根据检测类别不同,公司环境环保检测服务领域主要包括环境检测(水和废水、空气和废气、土壤底质和固废、其他)、农/林业土壤检测、农产品(初级农产品)检测、装饰装修材料检测、生活饮用水检测、公共场所检测、洁净室(区)检测、一次性使用卫生用品检测、放射卫生防护检测、环境损害司法鉴定检测、泄漏检测与修复服务(LDAR 检测)等,公司致力为客户提供日常委托检测、环评本底检测、环保验收检测、监督性检测及送样检测等高质量检测技术服务。根据客户不同时期的需求,公司也致力为客户提供环评、应急预案、“三同时”验收、土壤调查、危废鉴定等一站式环保管家咨询服务。

(3) 食品安全领域

民以食为天,食以安为先,公司食品检测领域服务主要通过子公司山东益源、常检一诺实施。公司自 2022 年进入食品检测领域以来,不断加强公司食品检测领域的能力建设以及完善全国范围内的整体布局。目前公司食品检测领域在江苏、山东、重庆均有检测实验室布局,业务除服务于当地外还辐射河南、河北、山西、四川、安徽、上海、浙江等二十多个省市地区。子公司专注于食品、食用农产品及其

相关产品的检测技术研发和应用，具备 CMA（国家级、省级）、CNAS 和 CATL 等食品检测资质。业务能力覆盖国家食品安全监督实施细则中的全部 33 大类产品，同时具有宠物食品检测、饲料检测、食品接触材料检测能力等，检测项目涵盖食品添加剂、农药残留、兽药残留、重金属、真菌毒素、污染物、非法添加物、微生物、食品常规理化指标、食品营养标签等。各子公司长期为市场监管、农业农村、公安、自然资源等政府相关部门提供抽样检验服务，为政府机构在食品安全、农畜产品安全、饮用水安全等执法监管提供技术支持与技术服务；为食品生产、经营企业及上下游供应链提供产品检测与技术咨询等技术服务，为食品安全保驾护航。

（4）电子电器领域

公司电子电器检测领域服务主要通过子公司仕益质检实施。仕益质检主要从事家用电器、商用电器、移动设备、电气设备、电动设备、电线电缆等各类产品的质量鉴定、安全认证、性能检测等，包括强制性产品（CCC）认证、CQC、CVC 等自愿性产品认证以及空调、冰箱、洗衣机、微波炉、电磁炉、电饭锅能效标识备案。相关业务主要服务于电子电气类企业及相关政府机构，业务覆盖全国 27 个省、直辖市、自治区。

（5）汽车领域

公司汽车检测领域服务主要通过子公司冠标检测实施。冠标检测主要从事汽车及其零部件检测，可提供检验测试、性能分析、失效分析、实验室建设辅导、实验室人员培训等服务，包括气候环境测试、耐腐蚀测试、车内挥发性有机物检测、材质分析测试、材料机械性能测试、电磁兼容性测试、震动异响、汽车管路性能测试等等。冠标检测为上汽大众、通用汽车、特斯拉、蔚来、理想等众多大型汽车生产厂和研发中心提供长期的检测服务及技术支持。

（6）计量校准

公司计量校准业务主要通过子公司国测计量进行实施。国测计量校准实验室是经过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）及中国国防科技工业实验室认可委员会（DILAC）认可，以“计量校准、技术服务”为主业的第三方计量校准机构。国测计量目前有几何量（长度）、热工、力学、电学、化学、时间频率和建筑交通专用测量仪器等七大校准实验室，并配备专业的技术人员团队提供一站式计量校准服务。

（7）咨询服务

公司咨询相关服务包括绿色建材认证、零碳工厂认证、“江苏精品”认证、建筑碳排放核算及低碳建筑咨询、超低能耗、近零能耗、低碳建筑检测与咨询、绿色低碳园区规划、建筑及可再生能源评价等。

公司有“国家级绿色制造体系第三方评价机构”、“零碳工厂评价认证服务机构”等资质。在碳排放管理体系方面，公司专注于为客户提供全面的碳管理策略。这包括帮助组织进行有效的碳管理，从产品生

命周期的碳排放计算到碳中和目标的设定与管理，再到碳资产的优化和管理，以及提供零碳工厂转型的服务方案。公司还提供专门服务以应对欧盟碳边界调整机制（CBAM），确保客户能在全球市场中保持竞争力。

针对园区与建筑的智慧能碳管理，公司服务聚焦于（近）零碳产业园区的全周期咨询，提供节能诊断、能源规划设计，以及园区与建筑的节能降碳改造和能源管理，为（近）零碳建筑提供从设计到施工，乃至运营的全过程咨询服务，确保园区与建筑在其生命周期内实现最优化的碳排放管理。

公司将助力企业和组织实现可持续发展目标，通过高效的碳排放管理体系和智慧能源使用，促进环境的保护与经济的繁荣共生，共迎低碳经济的挑战与机遇。

2、特种工程专业服务

特种工程专业服务覆盖房建、市政、交通、铁路、轨道、水利、环境等领域，为客户提供加固改造、外保温、市政桥梁综合加固治理、道路非开挖注浆修复、防渗漏修复、基坑支护、预应力、环境治理修复等专项技术服务。该项业务通过公司全资子公司江苏鼎达进行开展。

从国际经验看，固定资产投资通常经历大规模新建阶段、新建与维修改造并重阶段、旧建筑改造维修加固为主阶段三大阶段。随着我国城市化进程不断深入，在新增固定资产投资趋于平稳的情况下，城市更新和既有建筑改造作为一个系统性工程愈发重要，例如，部分房龄较长的房屋建筑由于设计年代原因其抗震、结构均不符合现行规定；文物建筑保护；建筑物外保温材料和工程质量达不到规范要求；道路桥梁承受不了近年来机动车激增所造成的荷载而遭到破坏；地震等自然灾害地区房屋建筑安全遭到破坏。因此，公司特种工程专业服务在深耕新建工程领域的同时，近年来重点围绕“城市更新和既有建筑改造”主题，对于既有建筑、交通市政基础设施的安全性、适用性和耐久性进行加固、改造、修缮的质量提升服务。

3、新型工程材料

公司从事的房建、铁路、市政、水利、家装等领域新型工程材料的研究开发、推广应用、生产销售，主要由子公司江苏尼高和越南绿能负责生产销售，主要产品包括特种功能材料、保温及干粉建材、环保装饰新材等干粉类工程材料以及混凝土外加剂，其中，公司在处理工程质量事故、提升使用功能时，会使用一些自主研发生产的防止质量通病、提升品质的有别传统工程材料或改善传统工程材料性能的高性能功能材料。

4、城市生命线业务

公司城市生命线相关业务主要通过子公司常安公司进行实施，从事城市生命线相关安全工程包括城市管网、道路交通、房屋、电力、通讯、燃气、给排水等工程，为城市生命线安全提供监测与预警服务。

（三）主要经营模式

1、销售模式

公司通过建立专门的市场部直接负责客户资源和商机的有机整合，以实现不同产品、不同业务的交叉销售和同一客户的多层次、多维度的深入合作。公司各子业务的销售团队在市场业务拓展的过程中，一旦发现潜在的协同业务机会，其立即将相关信息反馈至市场部，市场部会对市场及客户需求信息、潜在业务合作机会等加以梳理，各子业务的销售团队在获取相关信息后负责后续的机会跟进和项目争取。

2、采购模式

公司十分重视对供应商的准入管理，对设备、原材料、委外服务的采购方式如下：

(1) 对于检测仪器设备、生产设备以及办公设备，公司根据技术参数需求和市场口碑综合选择供货方，采取“统一集采”的采购模式，根据企业年度经营目标、各部门需求、企业预算相结合制定全年采购计划，根据实际需求和额外需求制定每月采购计划。

(2) 对于新型工程材料生产过程中所需环氧单体、粘度调节剂、水泥、砂石和甲基纤维素等原材料，公司需要事先考察潜在合作伙伴的企业资质、产品报价、服务质量、市场信誉等多方面条件并确定年度合格供应商名录，每年定期对列入合格供应商名录的企业组织复评。公司如有采购需求一般会在上述合格供应商名录中通过比价择优选取供货方。

(3) 对于试剂、氮气等采购量较少的耗材，公司通常会根据实际需求情况采用即时比价的方式进行采购。

(4) 公司各业态根据需要存在一定的委外服务采购需求，公司会根据各项目或生产环节需要，选择将部分非核心业务环节进行委托。

3、服务及生产模式

(1) 检验检测服务模式

公司提供的检验检测服务在接受检测委托后，进行检测样品接收或者现场采样，在检测工作过程中进行数据采集和记录，依据检测规范要求经审核后由签发人员签发并编制打印检测报告，最后将检测报告通过邮寄、自取等方式交付客户。

(2) 特种工程专业服务模式

公司提供的特种工程专业服务根据客户的服务要求、项目内容、实施进度和验收安排等，在保证及时性、可靠性的前提下，严格按照设计方案、合同要求和相关标准为客户提供专项技术服务。

(3) 新型工程材料生产模式

公司生产的新型工程材料主要采用以销定产的生产模式，即生产部门根据销售订单和库存规模，制定月度生产计划并下达给生产职能部门，生产职能部门对月度计划进行分解，形成生产任务单，下达给

车间执行。车间根据生产任务单安排生产，并统计生产情况上报生产部。生产部根据计划完成情况，及时调节生产进度，并督促车间按时完成生产任务。

对于部分销售区域较远的产品，公司会基于就近原则选择当地或周边地区的专业厂商进行委托加工生产。公司委托加工采用两种模式，即加工费模式采购和 OEM 模式采购。在加工费采购模式下，公司向外协供应商支付加工费，同时，为有效保护核心技术秘密和保证产品质量，公司会直接派驻技术人员参与现场生产和管理，同时直接控制配方、生产工艺以及关键添加剂。在 OEM 采购模式下，公司提供产品配方，指定主要材料类型，并对外协供应商产品生产工艺流程进行验证，后续定期派驻技术人员参与现场生产和管理，以保证产品质量。在两种模式下，公司与外协供应商签订的协议中约定了保密条款，外协供应商对公司所有的相关技术、产品信息、有关标准规范信息等负有保密义务。

（4）城市生命线业务服务模式

公司承接业务后，根据客户需求进行定制化解决方案的设计，包括软件产品的开发、硬件传感设备的布设、后期运维等，方案经与客户沟通并通过专家评审后，进行整体开发、实施并提供后期运维服务。

（四）业绩驱动因素

公司以“科技赋能质量生态”为企业使命，以“共商共建共享”为事业发展的合作宗旨，以客户为中心，以奋斗者为本，坚持可持续发展，不断突破创新，打造立足国内面向世界的多领域综合性检验检测认证机构，构建高质量检验检测认证发展生态圈。报告期内，公司实现营业总收入 59,386.66 万元，较上年同期增长 19.11%；营业利润 3,112.66 万元，较上年同期下降 33.46%；归属于上市公司股东的净利润 1,808.05 万元，较上年同期下降 61.60%。

报告期内，尽管公司面临了诸多挑战，但还是实现了营业收入的稳定增长，总体经营状况稳健，对于利润指标下滑的主要原因有：公司持续对外进行跨区域、跨领域的业务布局，并积极拓展海外市场，前期成本及管理费用、销售费用增加；因员工股权激励而产生的股份支付；受经济宏观环境持续承压的影响，公司主要客户单位如政府、国企、央企等均付款周期加长，导致应收账款持续居于高位。报告期内，公司通过对应收账款的严格管理，相较上年同期回款情况有所改善。

报告期内，公司长期看好检验检测认证产业赛道的发展机会，目前产业发展面临着新局面，“小、散、弱”的行业特征有望在本轮洗牌中得到改善，一批小型的检测机构面临退出竞争的挑战，同时给大型有实力的机构带来了新一轮的战略布局的机遇期。公司坚定现阶段的发展战略，坚持以检验检测为核心主业不动摇，紧抓国家积极推进检验检测认证机构整合机遇，持续加大对检验检测跨区域、跨领域的投资力度，加快战略布局速度。为寻求业务突破，公司加大海外市场的拓展力度，多次赴日本、新加坡、越南、坦桑尼亚、印度尼西亚等地进行考察，与多家机构达成合作意向。在当前形势下，公司认为通过跨区域、跨领域的持续布局，可以有机会整合不同领域的资源和技术，实现业务的多元化和互补，提高

公司的竞争力和抗风险能力，是品牌建设和市场扩张的良机。这种布局也有助于公司在经济复苏时快速抓住市场机遇，实现业务的快速增长。

公司依托自身研发创新优势，围绕质量、安全、智慧、双碳、城市更新与乡村振兴方向，不断加大研发投入，并有效进行成果转化，形成公司新的利润增长点。公司不断加强精细化管理，强化内部控制体系，推进企业合规体系建设，践行集团数字化转型战略；坚持研发创新，不断提升技术水平及核心竞争力；坚持既定的经营目标，积极推进各板块业务的健康发展，保证公司整体经营情况稳健。

二、核心竞争力分析

检验检测作为公司核心主业，其核心竞争力主要体现在以下方面：

（一）资质及公信力、品牌优势

公司经过多年的积累和沉淀，掌握了多领域的检验检测技术，众多成熟高效的检测方法广泛应用于公司的业务开展中，业务领域涉及房建、市政、水利、铁路、交通、城市轨交、环保等。此外，公司取得了较多专业资质，包括中国计量认证资质认定证书（CMA）、中国合格评定认可委员会实验室认可证书（CNAS）、认证、司法鉴定等，涉及水利、交通、铁路、建设、人防、防雷、消防、电子电器、汽车等多行业，并每年持续扩大参数申请范围以提升检测能力，较为全面的参数覆盖是公司竞争优势的体现，可从多个方面助力公司发展：拓宽业务覆盖范围；对于具备多元需求的单一客户，公司可提供综合检验检测业务，客户转换成本及粘性增强；减少业务对外分包，降低成本；分散下游领域，增强经营抗风险能力。

良好的公信力和品牌声誉是检测机构持续发展的源动力和生存的根本，只有在技术能力和公正性方面不断得到客户的认可，才能逐渐扩大市场份额，在市场竞争中处于有利位置。公司十分重视公信力和品牌声誉的维护，建立了严格的质量控制体系，强化服务过程中的技术管理和质量管理，确保检验检测数据真实、客观、有效，严格管控检验检测中的每个环节，才能确保检测报告的独立性和公正性。经过多年的经营实践，公司积累了丰富的服务和管理经验，与客户建立了良好而稳固的长期合作关系，并树立了专业的区域品牌形象。

（二）人才及研发创新优势

公司重视每一位员工的发展与成长，为员工持续营造开放包容、鼓励创新、积极向学的文化和工作环境，拓宽员工横向流动与纵向晋升通道，运用科学有效的测评工具和胜任力体系，协助员工建立可靠的个人发展计划，实现自身与企业的共同进步、共同发展。

公司持续推动以人才项目、专家团队、干部队伍为核心的三位一体人才体系建设，加快对精兵强将的选聘培养，实现人才领导力的发展、战略思维的培养和高效管理技能的训练，通过不断赋能人才，支撑全集团实现高质量增长、可持续发展的战略。

报告期内，公司对现有组织发展体系进行了内部诊断，迭代了内部干部胜任力模型，形成了更具针对性和有效性的干部管理制度，对现有干部梯队进行了优化。报告期内，公司顺利完成了“第二届建科股份 MBA 研修班”干部培养项目，对选拔的来自各业务板块的基层管理人员及高潜员工进行了系统化的训战，为公司未来的发展储备了一批敢闯敢拼、具备良好战略思维和管理技能的人才。

公司研发人员覆盖材料科学、土木工程、环境工程等多个专业，已形成多层次、多维度的研发团队。公司检验检测业务依托自主研发的专利和软件著作权，形成多项具有核心竞争力的技术。截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有有效发明专利 110 项，实用新型专利 408 项，外观设计专利 3 项，软件著作权登记证书 63 件。

公司目前拥有“江苏省建材与建筑碳排放核算与监测技术公共服务平台”、“工业（建材）产品质量控制和技术评价实验室”、“江苏省绿色建筑材料工程技术研究中心”、“江苏省绿色建材检验检测认证公共服务平台”、“江苏省建筑产业现代化示范基地”、“江苏省企业院士工作站”等多个研发平台，并与国内知名科技服务研究院所及高校进行研发合作，建立研发平台及博士后工作站和研究生工作站，加强校企联动，提高公司研究开发能力。报告期内，公司获批国家级博士后科研工作站。

（三）信息化及数智化优势

报告期内，公司持续推进数字化转型战略，通过数字化转型，驱动管理变革、技术变革，促进公司业务快速发展。

在生产研发方面，持续优化迭代自研产品检测云平台功能，积极在环保检测、食品检测和消费品检测领域布局实施专业的 LIMS 智能实验室管理系统，优化汽车检测领域 LIMS 系统，用数字化专业能力助力检验检测战略布局的实现和业务需求的增长。

在产业打造方面，公司着力打造智慧双碳业务，专注于为园区、企业、工厂与建筑场景进行全面的碳排放管理和低碳咨询服务，核心产品有碳匠（近）零碳园区一体化服务平台、碳匠组织云平台、碳匠产品云平台、碳匠监管云平台、碳匠建筑云以及碳匠 ESG 数字化管理平台。

在渠道管理方面，公司持续优化客户管理系统，形成主动出击的销售模式，实现从获得客户、交付服务、维系客户、深耕客户的闭环，深化客户关系，提高客户满意度，保持企业竞争优势。

在数据治理方面，着重建设人事域、运营域、财务域和检验检测域的业务指标和数据看板，有效支撑人力资源、市场运营、全面预算和应收账款方面的精细化管理和决策分析。

（四）服务能力优势

公司实行团队服务，主要表现在“以客户为中心、找几家不如找一家”的团队服务模式，服务奉行“快速精准”。公司具备多领域、多区域的服务经验和能力，检测能力覆盖房建、市政、铁路、交通、水利、气象防雷、消防检测、环保检测、电子电器、汽车检测等多个领域，目前业务在省外其他地区的拓展也已取得了一定进展，积累了跨区域业务拓展的经验和能力。

（五）头部企业受益行业发展的优势

我国检验检测服务行业“小、散、弱”特征较为明显，头部企业和机构的技术水平和服务能力明显较强。近年来，我国规模以上（年收入高于一千万元）的检验检测机构数量不断上升，营收占比亦在持续提高，规模效应显著，市场正在通过资本、技术、客户等多重壁垒筛选出竞争力较强的头部机构，为我国检验检测服务行业培养品牌，有望后续进入国际化服务市场，且近年来，民营检测机构主体数量的不断上升，为行业进步发展提供了活力。

相关部门陆续发布了各类强化监管的规范性文件，为优化市场环境、规范行业秩序提供了坚实保障。2022年12月29日，住建部发布了《建设工程质量检测管理办法》第57号令，该令自2023年3月1日起实施，用于代替原住建部第141号令，相对于141号令，新令出现的一个变化为建设工程质量检测机构资质分为综合类资质及专项类资质两类。专项资质包括建筑材料及构配件、主体结构及装饰装修、钢结构、地基基础、建筑节能、建筑幕墙、市政工程材料、道路工程、桥梁及地下工程九大领域，综合资质机构整体要求更高，可承接所有专项资质中已取得检测参数的检测业务；专项资质仅可承接所取得专项资质范围内已取得检测参数的检测业务。综合类资质的标准要求较高，头部检测机构基于人员、能力、规模等优势将有更大的机会通过资质审批。该标准的实施，有利于进一步优化行业资质管理，进一步区分综合检测机构及中小型检测机构，强化头部机构资质壁垒优势，提升议价能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|----------------|----------------|---------|-------------------|
| 营业收入 | 593,866,623.29 | 498,604,733.57 | 19.11% | |
| 营业成本 | 391,713,265.54 | 307,034,468.90 | 27.58% | |
| 销售费用 | 50,796,546.20 | 34,685,224.53 | 46.45% | 主要系非同一控制下企业合并增加所致 |
| 管理费用 | 104,295,238.49 | 90,545,415.57 | 15.19% | |
| 财务费用 | 125,887.17 | -934,131.07 | 113.48% | 主要系非同一控制下企业合并增加所致 |
| 所得税费用 | 5,054,107.66 | 2,678,967.11 | 88.66% | 主要系非同一控制下企业合 |

| | | | | |
|---------------|----------------|-----------------|--------|------------------------------------|
| | | | | 并增加以及子公司青山绿水利润总额增加所致 |
| 研发投入 | 46,993,878.59 | 35,403,992.51 | 32.74% | 主要系非同一控制下企业合并增加所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,478,761.02 | -87,950,207.01 | 39.19% | 主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -57,505,069.60 | -151,212,031.52 | 61.97% | 主要系购买理财支付的现金减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 62,664,472.95 | 32,540,888.98 | 92.57% | 主要系取得借款及子公司吸收少数股东投资增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -48,472,085.47 | -206,451,321.59 | 76.52% | 主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加以及购买理财支付的现金减少所致 |
| 税金及附加 | 3,429,328.73 | 2,622,635.60 | 30.76% | 主要系非同一控制下企业合并增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 |
|------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 检验检测服务 | 392,185,589.70 | 228,756,231.85 | 41.67% | 40.20% | 58.64% | -6.78% |
| 特种工程专业承包服务 | 102,330,364.00 | 91,197,001.72 | 10.88% | 9.45% | 18.36% | -6.71% |
| 新型工程材料销售 | 90,758,151.03 | 65,133,867.11 | 28.23% | -26.71% | -23.00% | -3.46% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------------------|---------------|---------|------------------------------|----------|
| 投资收益 | 5,569,566.55 | 19.95% | 主要系募集资金现金管理收益以及联营企业亏损所致 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 13,292,794.53 | 47.62% | 主要系公司募集资金现金管理预期利息收入所致 | 否 |
| 资产减值 | -925,378.18 | -3.31% | 主要系已完工未结算资产增加计提坏账准备增加所致 | 否 |
| 营业外收入 | 117,622.98 | 0.42% | 主要系非同一控制下企业合并增加所致 | 否 |
| 营业外支出 | 3,327,452.37 | 11.92% | 主要系公司捐赠及缴纳税款所致 | 否 |
| 其他收益 | 7,243,329.22 | 25.95% | 主要系计入其他收益的政府补助所致 | 否 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 9,359,406.92 | 33.53% | 主要系公司加强应收账款管理，计提的坏账准备减少所致 | 否 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 74,387.04 | 0.27% | 主要系使用权资产处置及未划分为持有待售的固定资产处置所致 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---------|----------------|--------|------------------|--------|--------|---------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 239,072,665.28 | 6.31% | 308,877,359.17 | 7.91% | -1.60% | |
| 应收账款 | 994,086,981.15 | 26.23% | 1,109,005,624.67 | 28.41% | -2.18% | |
| 合同资产 | 138,920,113.41 | 3.67% | 104,854,970.59 | 2.69% | 0.98% | 主要系已完工未结算资产增加所致 |
| 存货 | 39,582,313.11 | 1.04% | 37,125,330.91 | 0.95% | 0.09% | |
| 投资性房地产 | 4,341,014.34 | 0.11% | 4,389,035.69 | 0.11% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | 11,639,364.51 | 0.31% | 13,265,662.35 | 0.34% | -0.03% | |
| 固定资产 | 283,468,074.04 | 7.48% | 288,469,666.03 | 7.39% | 0.09% | |
| 在建工程 | 202,638,739.18 | 5.35% | 147,263,096.57 | 3.77% | 1.58% | 主要系检验检测总部建设项目在建项目投入金额增加所致 |
| 使用权资产 | 75,477,698.34 | 1.99% | 65,486,559.33 | 1.68% | 0.31% | |
| 短期借款 | 202,299,307.39 | 5.34% | 118,153,064.17 | 3.03% | 2.31% | 主要系借款补充流动资金所致 |
| 合同负债 | 64,647,609.23 | 1.71% | 53,889,867.97 | 1.38% | 0.33% | |
| 长期借款 | 36,000,000.00 | 0.95% | | 0.00% | 0.95% | 主要系长期借款增加所致 |
| 租赁负债 | 56,605,700.40 | 1.49% | 50,357,613.43 | 1.29% | 0.20% | |
| 交易性金融资产 | 790,851,644.03 | 20.87% | 826,344,906.83 | 21.17% | -0.30% | |
| 应收票据 | 101,649,732.10 | 2.68% | 105,010,620.25 | 2.69% | -0.01% | |
| 应收款项融资 | 13,923,655.39 | 0.37% | 10,213,931.19 | 0.26% | 0.11% | 主要系收到银行票据增加所致 |
| 其他应收款 | 46,293,192.04 | 1.22% | 36,451,047.52 | 0.93% | 0.29% | |
| 其他流动资产 | 388,723,276.51 | 10.26% | 379,196,539.20 | 9.72% | 0.54% | |
| 应付账款 | 265,790,781.17 | 7.01% | 399,265,390.54 | 10.23% | -3.22% | 主要系支付供应商款项所致 |
| 应付职工薪酬 | 71,281,573.86 | 1.88% | 131,983,851.06 | 3.38% | -1.50% | 主要系报告期支付年终奖所致 |
| 应交税费 | 14,150,489.66 | 0.37% | 41,563,536.33 | 1.06% | -0.69% | 主要系缴纳企业所得税及增值税所致 |
| 长期应付款 | 248,679.72 | 0.01% | | 0.00% | 0.01% | 主要系融资租赁固定资产所致 |

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 826,344,906.83 | 13,292,794.53 | | | 174,200,000.00 | 222,986,057.33 | | 790,851,644.03 |
| 5.其他非流动金融资产 | 13,083,900.00 | | | | | | | 13,083,900.00 |
| 金融资产小计 | 839,428,806.83 | 13,292,794.53 | | | 174,200,000.00 | 222,986,057.33 | | 803,935,544.03 |
| 应收款项融资 | 10,213,931.19 | | | | 13,923,655.39 | 10,213,931.19 | | 13,923,655.39 |
| 上述合计 | 849,642,738.02 | 13,292,794.53 | 0.00 | 0.00 | 188,123,655.39 | 233,199,988.52 | 0.00 | 817,859,199.42 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 2024年6月30日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|--|
| 货币资金 | 15,372,703.25 | 开具保函和银行承兑汇票而存入的保证金，以及超募资金转出用于回购公司股份等款项 |
| 应收票据 | 73,275,980.17 | 期末已背书或者贴现但未到期而未终止确认的票据 |
| 合计 | 88,648,683.42 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|---------------|--------|
| 106,968,391.19 | 79,790,016.68 | 34.06% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

 适用 □ 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------------|------------|---------------|------------|------------|--------|------|------------|-----------|
| 股票 | 1,728,000.00 | 133,200.00 | 1,110,600.00 | | | | | 617,400.00 | 自有资金 |
| 其他 | 840,417.23 | 13,425.99 | 18,934.84 | 188,123.65 | 230,233.93 | | | 817,241.79 | 募集资金、自有资金 |
| 合计 | 842,145.23 | 13,292.79 | 17,824.24 | 188,123.65 | 230,233.93 | | | 817,859.19 | -- |

5、募集资金使用情况

 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|------------|
| 募集资金总额 | 175,163.03 |
| 报告期投入募集资金总额 | 13,076.7 |
| 已累计投入募集资金总额 | 61,190.72 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

募集资金总体使用情况说明

经中国证监会《关于同意常州市建筑科学研究院集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】920号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）45,000,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为42.05元，募集资金总额为189,225万元，扣除发行费用总额（不含增值税）人民币14,061.97万元，实际募集资金净额175,163.03万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年8月26日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了容诚验字[2022]210Z0024号《验资报告》。截至报告期末，累计投入募集资金金额为61,190.72万元，利息收入扣除银行手续费后净额为5,526.42万元，剩余募集资金余额119,498.74万元（含利息）。

(2) 募集资金承诺项目情况

 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|-----------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| 1、检验检测总部建设项目 | 否 | 67,125.45 | 67,125.45 | 67,125.45 | 6,230.97 | 19,953.67 | 29.73% | 2025年08月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 2、区域实验室建设项目 | 否 | 13,366.28 | 13,366.28 | 13,366.28 | | 320.51 | 2.40% | 2025年08月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 3、信息中心升级建设项目 | 否 | 3,708.5 | 3,708.5 | 3,708.5 | 3 | 274.3 | 7.40% | 2025年08月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 4、研发中心建设项目 | 否 | 7,732.07 | 7,732.07 | 7,732.07 | 115.93 | 251.54 | 3.25% | 2025年08月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 5、补充流动资金 | 否 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | | 5,000 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 96,932.3 | 96,932.3 | 96,932.3 | 6,349.9 | 25,800.02 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 1、永久补充流动资金 | | 16,000 | 16,000 | 16,000 | | 16,000 | 100.00% | | | | | |
| 2、股权收购 | | 15,390 | 15,390 | 15,390 | 486.8 | 10,150.7 | 65.96% | | | | | |
| 3、回购公司股票 | | 9,240 | 9,240 | 9,240 | 6,240 | 9,240 | 100.00% | | | | | |
| 4、研发中心升级项目 | | 5,754.92 | 5,754.92 | 5,754.92 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|------------|------------|------------|----------|-----------|----|----|---|---|----|----|
| 5、尚未指定用途 | | 31,845.81 | 31,845.81 | 31,845.81 | | | | | | | | |
| 超募资金投向小计 | -- | 78,230.73 | 78,230.73 | 78,230.73 | 6,726.8 | 35,390.7 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 175,163.03 | 175,163.03 | 175,163.03 | 13,076.7 | 61,190.72 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 本期不适用 | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 本期不适用 | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>1、公司本次首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 175,163.03 万元，扣除前述募集资金投资项目资金需求后，超募资金总额为 78,230.73 万元。</p> <p>2、公司于 2022 年 9 月 1 日召开了第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 6,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>3、公司于 2023 年 8 月 8 日召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司使用部分超募资金收购杭州西南检测技术股份有限公司部分股权的议案》，同意公司以部分超募资金 7,640 万元（收购总价为 8,090 万元，扣除前期以自有资金支付的定金 450 万元后为 7,640 万元，签订正式协议后定金转为股权转让款。）收购杭州西南检测技术股份有限公司 55% 股权。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金支付该股权转让款合计 4,551.20 万元。</p> <p>4、公司于 2023 年 8 月 28 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意在确保募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，公司拟使用部分超募资金 10,000 万元永久补充流动资金。</p> <p>5、公司于 2023 年 8 月 28 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金用于研发中心升级项目的议案》，为增强公司市场与技术服务能力，不断完善技术研发基础设施条件，进一步扩大公司研发中心的规模，满足下游市场不断提升的服务需求，助力公司项目开展与业务拓展，公司拟使用部分超募资金 5,754.92 万元用于研发中心升级项目。截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用超</p> | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------|---|
| | <p>募资金支付该项目款项。</p> <p>6、公司于 2023 年 10 月 11 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金收购冠标（上海）检测技术有限公司部分股权的议案》，根据公司战略发展需求，公司拟以部分超募资金 7,750 万元（收购总价为 8,250 万元，扣除前期以自有资金支付的定金 500 万元后为 7,750 万元，签订正式协议后定金转为股权转让款。）收购冠标检测 55% 股权。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金支付该股权转让款合计 5,599.50 万元。</p> <p>7、公司于 2023 年 12 月 13 日召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金（不低于人民币 3,000 万元（含），且不超过人民币 6,000 万元（含））以集中竞价交易方式回购公司部分股份用于实施股权激励或员工持股计划。截至 2024 年 2 月 29 日，公司本次回购股份方案实施完毕，累计回购公司股份 3,802,011 股，累计支付回购股份资金总额为 5,999.34 万元（不含交易费用）。</p> <p>8、公司于 2024 年 3 月 4 日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金（不低于人民币 3,000 万元（含），且不超过人民币 6,000 万元（含））以集中竞价交易方式回购公司部分股份用于实施股权激励或员工持股计划。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计回购公司股份 2,033,000 股，累计支付回购股份资金总额为 3,154.86 万元（不含交易费用）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司因上述回购事项累计转出超募资金 9,240 万元存放于回购公司股份专户，剩余资金余额为 85.81 万元（不含交易费用）。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>公司于 2022 年 10 月 25 日召开了第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金（不含税）总计 1,652.90 万元。公司独立董事、保荐机构对该议案发表了同意意见。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司编制的《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》进行了审验，并于 2022 年 10 月 25 日出具了容诚专字[2022]210Z0261 号《关于常州市建筑科学研究院集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。2022 年 10 月 27 日，公司披露了《关于用募集资金置换先期投入的公告》。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金 | 不适用 |

| | |
|----------------------|---|
| 结余的金额及原因 | |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截止 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 119,498.74 万元（含利息），使用闲置募集资金 73,199 万元购买银行理财产品，使用闲置募集资金 43,200 万元办理银行定期存款，剩余 3,099.74 万元以银行存款方式存放于公司开设的募集资金账户内。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 公司董事会认为公司已按《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况，公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。 |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 77,800 | 73,199 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 6,000 | 4,020 | 0 | 0 |
| 合计 | | 83,800 | 77,219 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

| 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 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|----------------|------------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|
| 江苏尼高科技有限公司 | 子公司 | 新型工程材料研发、生产、销售 | 10,000 | 40,839.98 | 25,692.14 | 7,033.51 | 388.89 | 366.96 |
| 江苏鼎达建筑新技术有限公司 | 子公司 | 特种工程专业服务 | 6,000 | 46,219.64 | 21,546.66 | 11,075.33 | 362.55 | 345.47 |
| 杭州西南检测技术股份有限公司 | 子公司 | 检验检测服务 | 2,630 | 19,223.66 | 7,439.81 | 6,551.46 | 807.72 | 718.14 |
| 冠标（上海）检测技术有限公司 | 子公司 | 检验检测服务 | 1,013.3333 | 7,014.63 | 5,260.93 | 2,226.63 | 350.07 | 317.36 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 尼高科技（湖北）有限公司 | 新设 | 无重大影响 |
| 新加坡智禾控股有限公司 | 新设 | 无重大影响 |
| 常州常检一诺食品检测中心有限公司 | 股权收购 | 无重大影响 |
| 常州市乘龙创业投资合伙企业（有限合伙） | 新设 | 无重大影响 |
| 常州市晋平创业投资合伙企业（有限合伙） | 新设 | 无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

1、江苏尼高科技有限公司，为公司全资子公司，主营业务为新型工程材料的研究、制造、销售。近年来，随着社会经济的不断发展和人们生活水平的不断提高，节能环保逐渐走入人们视野，新型工程材料领域作为我国节能环保行业与建筑工程行业的融合，正受到我国节能化、智能化、高效化建筑工程的发展引导，呈现较强增长态势。新型工程材料行业作为新兴战略行业，其对建设工程的节能环保以及功能提升起到了关键的促进作用，在政策红利的驱动下逐渐成为建材工业中重要产品门类和新的经济增长点。未来，崭新的生态文明理念和全流程服务模式将会全面融入社会生产的各个环节，而新型工程材料行业将以重要参与者视角，逐步构建起绿色、高效、智慧的社会发展模式。

2、江苏鼎达建筑新技术有限公司，为公司全资子公司，主营业务为特种工程专业服务。特种工程专业服务涉及建筑物、构筑物和交通基础设施的工程质量安全、抗震防灾的性能，并直接关系到人民群众的生命、财产安全。随着城市更新、乡村振兴、以国内双循环为主的各项政策出台，并结合欧美发达国家的经验，我国特种工程专业服务行业有较好的发展前景。

3、杭州西南检测技术股份有限公司，为公司控股子公司，主营业务为检验检测服务，包括建设工程地基基础检测和环保检测。2023 年，公司以部分超募资金收购西南检测 55% 股权。自收购以来，公司协调各项资源，积极发挥与西南检测在检验检测产业相关领域研发、运营、销售等方面的互补优势和协同效应，不断优化资源配置，提升运营效率及盈利能力。

4、冠标（上海）检测技术有限公司，为公司控股子公司，主营业务为检验检测服务，主要为汽车检测。2023 年，公司以部分超募资金收购冠标（上海）检测技术有限公司 55% 股权。近年来，我国经济持续稳健增长，国家经济实力和综合国力显著增强，汽车制造企业对产品升级换代及技术提升的要求逐步提高，对检测服务的需求也逐渐增加。冠标检测经过多年沉淀，在汽车检测行业具备一定的市场地位和品牌影响力，拥有优质且稳定的客户资源。收购冠标检测后，公司的业务范围拓展至汽车检测行业，公司与冠标检测不断挖掘和满足汽车行业的客户需求，深化技术能力、服务能力和科研能力建设，优化运营管理架构及绩效激励措施，增强公司的持续盈利能力和抗风险能力。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公信力和品牌受到不利影响的风险

公司以检验检测业务为核心主业，因此，良好的公信力和品牌声誉是公司持续发展的源动力，也是公司生存的根本，只有在技术能力和公正性方面不断得到客户的认可，才能逐渐扩大市场份额，在市场

竞争中处于有利位置。若出现质量问题将导致公信力和品牌受损，将会丢失客户，影响企业的业务拓展和盈利状况，严重情况下，可能会被取消行业准入资格，对公司的持续经营产生不利影响。

公司十分重视对公信力和品牌的维护，2024 年 5 月，公司发布了《2023 年度环境、社会和治理（ESG）报告》，展现了公司在绿色低碳、环境保护、人文关怀、合规治理等各方面的成果。

2、宏观周期波动及产业政策变化风险

固定资产投资周期波动、政策变化会对公司所处行业产生一定影响。公司核心主业为检验检测，其行业作为强监管行业，实行资质许可准入制度，随着检验检测机构数量持续增加，市场竞争加剧，未来产业政策、行业资质认定标准、市场准入规则和行业标准可能发生变化。因此，公司所处市场区域的全社会固定资产投资周期性波动或产业政策发生变化将影响公司业务的发展，可能会对企业的发展产生不利影响。

针对这一风险，公司专门设立了情报分析部门，密切关注相关监管部门的政策动态，定期向管理层汇报，主动积极的应对可能发生的政策风险。

3、跨地区经营的竞争风险

为落实“走出去”战略，公司持续加大异地业务拓展力度，通过区域分支机构及网点布局的建设，辐射全国重点目标区域。一方面，检验检测业务因其业务特征仍具有一定地域性，多数检测机构经营集中在一定区域范围内，对于新进入的检测机构而言，需要在技术实力、服务效率、品牌口碑等方面具有更强竞争优势才能成功立足。另一方面，行业内市场竞争日趋激烈，面对激烈市场竞争，若公司不能成功在区域外市场持续拓展，或者既有市场份额被新进入竞争对手挤占，将会对本公司盈利的持续增长产生不利影响。

针对该风险，公司前期将充分做好新进市场的调研工作，找准切入点，并依托大客户资源，服务其全国项目，实现异地拓展。此外，公司将积极开展研发创新，不断提升检验检测范围和能力，通过差异化竞争满足客户多元化需求。

4、并购的决策风险及并购后的整合风险

检验检测行业发展的过程也是一个持续整合的过程，国内的大型检验检测服务机构均在通过新设、并购等方式，拓宽自己的地域范围、服务行业范围，以不断扩大市场占有率，增强竞争力，并购是公司的长期发展战略之一。并购标的的选取，以及并购后的整合关系到并购是否成功。

针对该风险，公司遵循审慎原则，并购前详细尽调并充分论证，严格按照公司投资决策程序进行决策。管理上，公司严格选拔合适的人才，必要时引进业内具备整合能力的人才协同管理，持续跟进投资是否符合投资计划和预期，加强投后管理。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|----------------|----------|--------|---------------------------------|--|--|
| 2024 年 05 月 20 日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 网络平台线上交流 | 其他 | 通过全景网“投资者关系互动平台”参与公司业绩说明会的广大投资者 | 对公司经营情况、股价情况、发展规划等情况进行交流，详见投资者关系活动记录表。 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表（2024-001） |

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 36.10% | 2024 年 01 月 05 日 | 2024 年 01 月 05 日 | 详见巨潮资讯网《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002） |
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 36.02% | 2024 年 05 月 28 日 | 2024 年 05 月 28 日 | 详见巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-037） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|-------------------------|
| 路国平 | 独立董事 | 离任 | 2024 年 01 月 05 日 | 因在境内上市公司任职独立董事超过三家，申请辞职 |
| 何艳 | 独立董事 | 被选举 | 2024 年 01 月 05 日 | 因原独立董事离职补选 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内的实施情况：

1、2024 年 1 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成相关限制性股票的回购注销手续。回购注销完成后，公司股份总数由 185,385,000 股变更为 185,248,000 股。容诚会计

师事务所（特殊普通合伙）对本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具了容诚验字【2024】210Z0004 号验资报告。

2、2024 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会同意公司回购注销离职及个人层面考核未达到 100% 解除限售条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票；董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意公司按照本次激励计划等相关规定为符合条件的激励对象办理解除限售相关事宜。公司董事会薪酬与考核委员会就解除限售条件成就发表了审核意见，监事会同意回购注销部分限制性股票和解除限售条件成就相关事项，律师出具了相应法律意见书。

3、2024 年 5 月 28 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，并披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应节能环保倡议，争做节能环保表率。节约每一度电、每一滴水、每一张纸。杜绝长明灯，随手关灯，做到人走灯熄；减少电脑、打印机、碎纸机、显示器等用电设备的待机时间；办公室空调温度夏季不低于 26 摄氏度，冬季不高于 20 摄氏度；节约用水；在不违反保密规定的前提下提倡双面用纸以及废旧纸张循环利用；充分利用集团办公系统等推广网络办公，推进无纸化办公；减少一次性用品使用；提倡使用可更换笔芯的签字笔等；不乱扔废弃电池；鼓励员工采用低碳出行方式、提倡利用视频会议减少出行需求，将生态环保理念贯穿到日常工作和生活的方方面面。

公司始终视生态环境可持续化发展为己任，承担环境保护义务，践行绿色低碳发展理念。公司在绿色、低碳标准化建设领域积极作为，致力于将先进的理念和技术转化为具有可操作性的标准规范，积极推动行业向绿色、低碳、可持续方向发展。公司提供碳排放监测、碳排放核算、低碳咨询、绿色认证、绿色制造等相关服务，帮助客户应对节能减排、污染治理、资源再生、气候变化等一系列挑战，始终走在绿色发展的前沿，助力产业链实现低碳转型，积极助力我国实现 2030 年碳达峰和 2060 年碳中和目标。

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

二、社会责任情况

公司在稳健经营的基础上，始终坚持“共商共建共享、科学公信、精准服务、高效高质、使命必达”的经营理念，在追求经济效益，为股东谋利的同时，积极承担企业社会责任，致力于成为使业主、员工、股东及社会信赖、敬重的百年企业。

（一）股东和债权人权益保护

公司不断健全各项规范运作制度，完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层制度及独立董事制度规范运作，形成权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间权责明确、相互协调、有效制衡的机制，确保充分履行各自职责，保证公司治理的合法和有效运行。

报告期内，公司根据相关法律法规及监管部门的要求，认真做好各项信息披露工作。公司股东大会、董事会、监事会与管理层之间各司其职，互相配合，会议的召集、召开及表决程序合法有效，会议决议均得到切实执行。公司独立董事工作勤勉尽职，为公司决策提供了专业性的建议，有效保障了公司和全体股东的权益，促进公司规范经营。同时，公司持续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电、来访的接待，通过多种途径与投资者保持沟通。

公司建立了稳定的利润分配政策，公司积极回报股东，坚持年年分红，报告期内，公司审议通过年度利润分配的相关议案。

公司以投资者为本，切实推进股份回购，截至报告期末，公司两次实施股份回购，累计回购 5,835,011 股，成交总金额 91,541,919 元。公司两次回购，充分反映了管理层对公司内在价值的肯定和对未来可持续发展的坚定信心。

（二）职工权益保护

公司尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理相关制度，全面贯彻落实《劳动合同法》等有关法律法规的规定，对人员入职、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的工作环境。同时，公司重视人才培养，定期开展员工培训，提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司始终秉承“共商共建共享”的理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现彼此共赢。报告期内，公司召开了第一届“生态大会”，与广大合作伙伴，全力构建产业共进的生态新高地。

（四）环境保护与可持续发展

公司始终将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，牢固树立和贯彻绿色发展理念，严格遵守环境保护法律法规，积极主动履行企业环境保护的职责。

（五）社会公益事业

公司依法纳税，增加就业，支持地方经济发展，持续增加投入，推动技术和管理创新，弘扬优秀文化，积极参与社会事务，热心慈善等社会公益活动。报告期内，公司党工团相继组织员工参加了常州全

域马拉松——钟楼区马拉松比赛并组织志愿者服务团队、慰问街道养老院、组织非遗助残爱心义卖等活动，让广大员工保持追求卓越精神的同时也倡导低碳绿色、弘扬传统、无私奉献，彰显担当。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|-----------------|--------|--|------------------|---|---|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 周剑峰、刘小玲、吴海军、黄海鲲 | 股份锁定承诺 | <p>自发行人首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行前已直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人所持有的上述股份。</p> <p>发行人上市后 6 个月内，如发行人股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价（如前述期间内发行人股票发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整），本人持有发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>前述锁定期满后，在本人担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或者间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人所直接或者间接持有的</p> | 2022 年 08 月 31 日 | 自上市日至承诺事项履行完毕止（因公司股票触发本承诺中约定的相关情形，周剑峰、刘小玲、吴海军、黄海鲲所持股份锁定期已在原锁定期的基础上自动延长 6 个月。公司已于 2022 年 09 月 29 日在巨潮资讯网公开披露《关于相关股东延长股份锁定期的公告》（2022-012）。） | 承诺人关于首发限售股锁定及延长锁定期承诺均已履行完毕，相应股份于 2024 年 2 月 29 日解除限售。其他承诺正常履行中。 |

| | | | | | | |
|--|---------|--------|--|------------------|----------------|---|
| | | | <p>发行人股份。</p> <p>如本人在任期限届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，仍将遵守前述承诺。</p> <p>上述锁定期满后 2 年内依法减持的，本人所持发行人股份的减持价格不低于首次公开发行股票的发价价格（如发行人股票自首次公开发行之日起至上述减持公告之日发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整）。</p> <p>如发行人及相关方在采取稳定股价的措施阶段时，本人将不减持所持有的发行人股份。</p> <p>如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有，且保证在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 20 日内将收益交给发行人。</p> | | | |
| | 吴南伟、徐汉东 | 股份锁定承诺 | <p>自发行人首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行前已直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人所持有的上述股份。</p> | 2022 年 08 月 31 日 | 自上市日至承诺事项履行完毕止 | <p>监事吴南伟、徐汉东于 2023 年 6 月 27 日届满离任，该承诺已履行完毕。</p> |

| | | | | | | |
|--|---------|--------------|---|------------------|----------------|---|
| | | | <p>前述锁定期满后，在本人担任发行人监事期间，每年转让的股份不超过本人直接或者间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内不转让本人所直接或者间接持有的发行人股份。如本人在任期限届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，仍将遵守前述承诺。如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有，且保证在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 20 日内将收益交给发行人。</p> | | | |
| | 吴南伟、徐汉东 | 规范和减少关联交易的承诺 | <p>为了规范和减少发行人的关联交易，发行人的控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东和全体董事、监事及高级管理人员出具了《关于减少、规范关联交易及避免资金占用的承诺》：“1、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业与发行人及其控股子公司发生的关联交易已经充分披露，不存在故意隐瞒、虚假陈述或者重</p> | 2022 年 08 月 31 日 | 自上市日至承诺事项履行完毕止 | <p>监事吴南伟、徐汉东于 2023 年 6 月 27 日届满离任，该承诺已履行完毕。</p> |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>大遗漏；</p> <p>2、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，将按照平等、自愿、公平、等价有偿的原则进行，交易价格按市场的公允价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件及发行人内部制度的规定履行交易审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益；</p> <p>3、本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将严格遵守相关法律、法规、规范性文件及发行人内部制度的规定，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式违规占用发行人的资金或其他资产，也不要求发行人及其控股子公司为本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业进行违规担保；</p> <p>4、如违反以上承诺，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|--|---|--|--|--|
| | | | 及发行人其他股东造成的损失； 5、本承诺函在本人/本企业作为发行人的关联方期间持续有效且不可撤销。” | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 截至本报告期末尚未了结且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 445.27 | 否 | 审理中 | 审理中 | 审理中 | | 不适用 |
| 截至本报告期末已结案已执行且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 203.07 | 否 | 已结案或已撤诉 | 已结案或已撤诉 | 已执行完毕 | | 不适用 |
| 截至本报告期末已结案未执行且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 502.87 | 否 | 已结案 | 未产生重大影响 | 未执行完毕 | | 不适用 |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内公司发生的租赁主要为各子公司、分公司以及办事处日常经营所需的办公、实验等场所租赁、员工宿舍租赁，均不构成重大合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------|---------|-----------|---------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 江苏鼎达建筑新技术有限公司 | | 3,100 | 2023年04月03日 | 900 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023-4-3至2024-3-26 | 是 | 否 |
| 江苏尼高科技 有限公司 | | 5,500 | 2023年03月23日 | 10.8 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023-3-23至2024-1-26 | 是 | 否 |
| | | | 2023年03月29日 | 10 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023-3-29至2024-3-21 | 是 | 否 |
| | | | 2023年04月03日 | 999 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023-4-3至2024-3-21 | 是 | 否 |
| 江苏尼高科技 有限公司 | | 10,000 | 2023年04月10日 | 990 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023-4-10至2024-4-9 | 是 | 否 |
| 青山绿水（江苏）检验检测有限公司 | | 1,500 | 2023年01月16日 | 500 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023-1-16至2024-1-16 | 是 | 否 |
| 青山绿水（江苏）检验检测有限公司 | 2023年12月15日 | 1,000 | 2024年01月19日 | 61.15 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-1-19至2025-1-18 | 否 | 否 |
| | | | 2024年02月01日 | 138.85 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-2-1至2025-1-31 | 否 | 否 |
| 榕测（重庆）科技有限公司 | 2023年12月15日 | 3,600 | 2024年01月30日 | 3,600 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-1-30至2029-1-21 | 否 | 否 |

| 重庆仕益产品质量检测有限责任公司 | 2024年04月27日 | 1,000 | 2024年06月13日 | 1,000 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-6-13至2025-6-12 | 否 | 否 | |
|-------------------------------|--------------|-------|-------------|--------|--------------------------|----------|------------|---------------------|--------|----------|-------|
| 山东益源检验检测有限公司 | 2024年04月27日 | 500 | 2024年05月16日 | 300 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-5-16至2025-5-16 | 否 | 否 | |
| 山东益源检验检测有限公司 | 2024年04月27日 | 700 | 2024年05月17日 | 700 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-5-17至2025-5-17 | 否 | 否 | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 30,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | 5,800 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 33,800 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | 5,800 | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 | |
| 浙江中岩工程技术研究有限公司 | | 2,000 | 2023年01月28日 | 400 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2023-1-28至2024-1-19 | 是 | 否 | |
| | | | 2024年02月08日 | 500 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-2-8至2024-3-6 | 是 | 否 | |
| | | | 2024年02月08日 | 100 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-2-8至2025-2-8 | 否 | 否 | |
| | | | 2024年04月25日 | 200 | 连带责任担保 | 无 | 无 | 2024-4-25至2024-5-14 | 是 | 否 | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | | 30,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | | | 800 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | | | 30,100 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | | | | 100 | | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | | 30,000 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | 6,600 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | | 33,900 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | 5,900 | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | | 2.23% |

| | |
|---|-------|
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E） | 1,100 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | 1,100 |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | 无 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有） | 无 |

采用复合方式担保的具体情况说明

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司及子公司向银行申请融资及提供担保的议案》，同意公司及子公司提供不超过 3 亿元的担保额度，担保情形包括：公司及子公司单独或共同为其他控股子公司提供担保，其中为资产负债率 70%（含）以下的控股子公司提供担保的额度预计不超过人民币 2.3 亿元，为资产负债率 70% 以上的控股子公司提供担保的额度预计不超过人民币 0.7 亿元。该担保额度可在子公司之间分别按照实际情况调剂使用（含授权期限内新设立或纳入合并范围的子公司），其中资产负债率 70% 以上的子公司之间的担保额度可以调剂使用，资产负债率 70%（含）以下的子公司之间的担保额度可以调剂使用，资产负债率 70% 以上的子公司与资产负债率 70%（含）以下的子公司之间的各类担保额度不可互相调剂。具体情况详见《关于公司及子公司向银行申请融资及提供担保的公告》（2024-021）。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 无 | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2024 年 1 月 5 日召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于全资子公司之间吸收合并的议案》，同意公司全资子公司苏州高新区建设工程质量检测有限公司吸收合并公司全资子公司苏州联建建设工程质量检测有限公司。截止 2024 年 7 月，该事项已完成，苏州高新区建设工程质量检测

有限公司整体更名为“江苏联建检测科技有限公司”。公司于 2024 年 1 月 5 日在巨潮资讯网披露相关公告《关于全资子公司之间吸收合并的公告》（2024-004）。

2、公司于 2024 年 3 月 4 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于孙公司股权结构调整暨关联交易的议案》，为满足控股子公司常安城市公共安全技术有限公司经营发展需要，建立公司与核心团队利益共享、风险共担的事业合伙人机制，增强凝聚力，促进公司及常安公司长期高质量发展，通过调整员工持股平台常州市官林创业投资合伙企业（有限合伙）股权结构来实施工员持股。官林投资普通合伙人融富聿禾向公司员工（含公司部分董监高）转让不超过 1,510 万元出资额，转让完成后，参与持股的员工将通过官林投资间接持有常安公司股份。公司于 2024 年 3 月 4 日在巨潮资讯网披露相关公告《关于孙公司股权结构调整暨关联交易的公告》（2024-012）。

3、公司于 2024 年 3 月 4 日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金（不低于人民币 3,000 万元（含），且不超过人民币 6,000 万元（含））以集中竞价交易方式回购公司部分股份用于实施股权激励或员工持股计划。公司于 2024 年 3 月 4 日在巨潮资讯网披露相关公告《关于使用部分超募资金以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（2024-011）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----------------|----------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 84,365,628 | 45.51% | | | | - 4,790,582 | - 4,790,582 | 79,575,046 | 42.96% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 84,365,628 | 45.51% | | | | - 4,790,582 | - 4,790,582 | 79,575,046 | 42.96% |
| 其中：境内法人持股 | 27,253,950 | 14.70% | | | | | | 27,253,950 | 14.71% |
| 境内自然人持股 | 57,111,678 | 30.81% | | | | - 4,790,582 | - 4,790,582 | 52,321,096 | 28.25% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 101,019,372 | 54.49% | | | | 4,653,582 | 4,653,582 | 105,672,954 | 57.04% |
| 1、人民币普通股 | 101,019,372 | 54.49% | | | | 4,653,582 | 4,653,582 | 105,672,954 | 57.04% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|----------|----------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 185,385,000 | 100.00% | | | | -137,000 | -137,000 | 185,248,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

因公司 2022 年股权激励计划首次授予部分涉及 13 名激励对象因个人原因离职、2 名激励对象职务发生变更不再符合激励对象条件，公司将回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 137,000 股。2023 年 11 月，公司审议通过相关议案，并于 2024 年 1 月完成相关限制性股票的回购注销手续。回购注销完成后，公司股份总数由 18,538.5 万股变更为 18,524.8 万股。

公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就，公司按照本次激励计划等相关规定为符合条件的 375 名激励对象办理解除限售相关事宜，解除限售限制性股票 1,948,320 股。本次解除限售的限制性股票上市流通日为 2024 年 5 月 16 日。

公司首次公开发行前已发行的股份 11,301,048 股，于 2024 年 2 月 29 日上市流通。本次解除限售的股份限售期均为自公司股份上市之日起 12 个月，但因触发股份锁定期延长承诺的履行条件而延长锁定期 6 个月。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 11 月 3 日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，该议案经 2023 年 11 月 20 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过。2024 年 1 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的规定及公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，董事会同意公司按照本次激励计划等相关规定为符合条件的 375 名激励对象办理解除限售相关事宜，解除限售限制性股票 1,948,320 股。公司办理了 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通手续。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2024 年 1 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、公司于 2023 年 12 月 13 日召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用部分超募资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 3,000 万

元（含），不超过人民币 6,000 万元（含），回购价格不超过 28 元/股（含）。截至 2024 年 2 月 29 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 3,802,011 股，占公司当时总股本 18,524.8 万股的 2.05%，最高成交价为 18.11 元/股，最低成交价为 13.58 元/股，成交总金额为 59,993,353 元（不含交易费用）。公司本次回购股份方案已实施完毕，实际实施回购的时间区间为 2023 年 12 月 25 日至 2024 年 2 月 29 日，本次回购符合公司回购方案及相关法律法规的要求。

2、公司于 2024 年 3 月 4 日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用部分超募资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 3,000 万元（含），不超过人民币 6,000 万元（含），回购价格不超过 22 元/股（含）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 2,033,000 股，占公司回购前总股本 18,524.8 万股的 1.10%，最高成交价为 16.65 元/股，最低成交价为 13.98 元/股，成交总金额为 31,548,566 元（不含交易费用），本次回购符合公司回购方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响
适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见第二节“公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|--|
| 周剑峰 | 5,696,780 | 5,456,780 | 4,032,585 | 4,272,585 | 股权激励限售、高管锁定股 | 自授予上市日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；担任公司董事期间，遵守董监高减持的相关规定。 |
| 刘小玲 | 4,027,268 | 3,907,268 | 2,900,451 | 3,020,451 | 股权激励限售、高管锁定股 | 自授予上市日起满 12 个月后分三期解除 |

| | | | | | | |
|-------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|--|
| | | | | | | 限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；担任公司董事期间，遵守董监高减持的相关规定。 |
| 吴海军 | 1,076,000 | 956,000 | 687,000 | 807,000 | 股权激励限售、高管锁定股 | 自授予上市日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；担任公司董事期间，遵守董监高减持的相关规定。 |
| 黄海鲲 | 1,501,000 | 1,301,000 | 975,750 | 1,175,750 | 股权激励限售、高管锁定股 | 自授予上市日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%；担任公司董事期间，遵守董监高减持的相关规定。 |
| 参加股权激励的其他股东 | 4,385,000 | 1,628,320 | -137,000 | 2,619,680 | 股权激励限售 | 自授予上市日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。 |
| 合计 | 16,686,048 | 13,249,368 | 8,458,786 | 11,895,466 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 23,518 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | | |
|--|--------|------------------------------|----------|--------------------|--------------|--------------|------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | 持有无限售条件的股份数量 | 股份状态 |

| 杨江金 | 境内自然人 | 12.43% | 23,027,052 | 0 | 23,027,052 | 0 | 不适用 | 0 |
|---|---|--------|------------|----------|------------|-----------|-----|---|
| 苏州奔牛股权投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 7.44% | 13,775,000 | 0 | 13,775,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 苏州石庄股权投资中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 7.28% | 13,478,950 | 0 | 13,478,950 | 0 | 不适用 | 0 |
| 余荣汉 | 境内自然人 | 6.01% | 11,126,470 | 0 | 11,126,470 | 0 | 不适用 | 0 |
| 周剑峰 | 境内自然人 | 3.08% | 5,696,780 | 0 | 4,272,585 | 1,424,195 | 不适用 | 0 |
| 余方 | 境内自然人 | 2.70% | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 刘小玲 | 境内自然人 | 2.17% | 4,027,268 | 0 | 3,020,451 | 1,006,817 | 不适用 | 0 |
| 常州青枫股权投资管理有限公司—常州灿星产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他 | 1.78% | 3,300,000 | 0 | 0 | 3,300,000 | 不适用 | 0 |
| 汪永权 | 境内自然人 | 1.37% | 2,541,133 | 0 | 0 | 2,541,133 | 不适用 | 0 |
| 桐乡虹泉股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.03% | 1,910,614 | -479,386 | 0 | 1,910,614 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 杨江金先生为公司控股股东、实际控制人，苏州奔牛股权投资中心（有限合伙）、苏州石庄股权投资中心（有限合伙）为其一致行动人。余荣汉与余方为父女关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 公司前 10 名股东中存在回购专户，不纳入前 10 名股东列示。截止至 2024 年 6 月 30 日，回购专户持股 5,835,011 股，占公司总股本的 3.15%，均为无限售条件的股份。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 常州青枫股权投资管理有限公司—常州灿星产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 3,300,000 | 人民币普通股 | 3,300,000 | | | | | |
| 汪永权 | 2,541,133 | 人民币普通股 | 2,541,133 | | | | | |
| 桐乡虹泉股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,910,614 | 人民币普通股 | 1,910,614 | | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|-----------|
| 常州市晋陵投资集团有限公司 | 1,902,497 | 人民币普通股 | 1,902,497 |
| 苏州安歆环境科技有限公司 | 1,800,000 | 人民币普通股 | 1,800,000 |
| 张朝辉 | 1,441,311 | 人民币普通股 | 1,441,311 |
| 宋文英 | 1,433,665 | 人民币普通股 | 1,433,665 |
| 周剑峰 | 1,424,195 | 人民币普通股 | 1,424,195 |
| 金卫民 | 1,370,760 | 人民币普通股 | 1,370,760 |
| 徐汉东 | 1,263,180 | 人民币普通股 | 1,263,180 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：常州市建筑科学研究院集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 239,072,665.28 | 308,877,359.17 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 790,851,644.03 | 826,344,906.83 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 101,649,732.10 | 105,010,620.25 |
| 应收账款 | 994,086,981.15 | 1,109,005,624.67 |
| 应收款项融资 | 13,923,655.39 | 10,213,931.19 |
| 预付款项 | 13,601,406.18 | 12,264,057.36 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 46,293,192.04 | 36,451,047.52 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 39,582,313.11 | 37,125,330.91 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 138,920,113.41 | 104,854,970.59 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 666,147.45 | 666,147.45 |
| 其他流动资产 | 388,723,276.51 | 379,196,539.20 |
| 流动资产合计 | 2,767,371,126.65 | 2,930,010,535.14 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 2,466,291.71 | 2,814,340.51 |
| 长期股权投资 | 11,639,364.51 | 13,265,662.35 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 13,083,900.00 | 13,083,900.00 |
| 投资性房地产 | 4,341,014.34 | 4,389,035.69 |
| 固定资产 | 283,468,074.04 | 288,469,666.03 |
| 在建工程 | 202,638,739.18 | 147,263,096.57 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 75,477,698.34 | 65,486,559.33 |
| 无形资产 | 66,295,829.39 | 68,400,276.21 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 179,027,050.37 | 175,569,171.18 |
| 长期待摊费用 | 26,745,180.98 | 33,569,085.24 |
| 递延所得税资产 | 27,697,112.19 | 30,781,960.68 |
| 其他非流动资产 | 129,740,758.49 | 129,832,680.75 |
| 非流动资产合计 | 1,022,621,013.54 | 972,925,434.54 |
| 资产总计 | 3,789,992,140.19 | 3,902,935,969.68 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 202,299,307.39 | 118,153,064.17 |
| 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 | 53,121,430.47 | 53,983,190.79 |
| 应付账款 | 265,790,781.17 | 399,265,390.54 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 64,647,609.23 | 53,889,867.97 |
| 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 | 71,281,573.86 | 131,983,851.06 |
| 应交税费 | 14,150,489.66 | 41,563,536.33 |
| 其他应付款 | 120,530,800.32 | 152,672,596.48 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 1,779,750.00 | 1,779,750.00 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 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 | 30,707,803.02 | 26,644,043.42 |
| 其他流动负债 | 77,016,774.74 | 69,376,578.30 |
| 流动负债合计 | 899,546,569.86 | 1,047,532,119.06 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 36,000,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 56,605,700.40 | 50,357,613.43 |
| 长期应付款 | 248,679.72 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 11,084,562.20 | 14,020,911.20 |
| 递延所得税负债 | 8,389,617.22 | 8,915,346.82 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 112,328,559.54 | 73,293,871.45 |
| 负债合计 | 1,011,875,129.40 | 1,120,825,990.51 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 185,248,000.00 | 185,385,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,970,891,833.15 | 1,966,133,263.86 |
| 减：库存股 | 131,002,159.50 | 71,149,111.52 |
| 其他综合收益 | -432,781.18 | 51,753.59 |
| 专项储备 | 7,319,165.40 | 8,632,074.51 |
| 盈余公积 | 72,497,590.24 | 71,150,926.97 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 541,797,295.37 | 525,063,508.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,646,318,943.48 | 2,685,267,415.87 |
| 少数股东权益 | 131,798,067.31 | 96,842,563.30 |
| 所有者权益合计 | 2,778,117,010.79 | 2,782,109,979.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,789,992,140.19 | 3,902,935,969.68 |

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰

会计机构负责人：刘小玲

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 94,486,171.63 | 207,241,028.52 |
| 交易性金融资产 | 749,625,644.03 | 785,724,689.87 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 17,136,484.60 | 11,762,684.79 |
| 应收账款 | 465,117,001.99 | 486,514,376.84 |
| 应收款项融资 | 3,982,710.18 | 1,396,414.49 |
| 预付款项 | 2,665,016.72 | 768,203.31 |
| 其他应收款 | 119,715,104.00 | 113,939,250.23 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 373,494,434.15 | 367,686,639.76 |
| 流动资产合计 | 1,826,222,567.30 | 1,975,033,287.81 |
| 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 | 541,983,703.61 | 531,250,430.84 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 11,583,900.00 | 11,583,900.00 |
| 投资性房地产 | 3,621.47 | 3,621.47 |
| 固定资产 | 92,987,720.93 | 99,457,307.22 |
| 在建工程 | 206,867,100.50 | 152,238,817.97 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 14,642,183.09 | 12,538,232.78 |
| 无形资产 | 31,211,892.22 | 33,246,171.90 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 11,493,150.93 | 14,262,199.72 |
| 递延所得税资产 | 4,095,137.92 | 6,258,992.85 |
| 其他非流动资产 | 84,120,441.75 | 79,255,974.00 |
| 非流动资产合计 | 998,988,852.42 | 940,095,648.75 |
| 资产总计 | 2,825,211,419.72 | 2,915,128,936.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 63,149,695.84 | 28,942,947.64 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 74,979,203.28 | 118,808,804.49 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 9,783,644.36 | 8,217,008.72 |
| 应付职工薪酬 | 32,208,420.01 | 66,387,993.21 |
| 应交税费 | 1,813,523.67 | 13,881,852.10 |
| 其他应付款 | 260,750,360.10 | 266,054,935.13 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 1,779,750.00 | 1,779,750.00 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,619,377.29 | 4,220,032.18 |
| 其他流动负债 | 12,751,554.77 | 2,829,186.53 |
| 流动负债合计 | 461,055,779.32 | 509,342,760.00 |
| 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 | 8,306,964.30 | 7,732,321.15 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 7,623,678.91 | 9,823,640.71 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 15,930,643.21 | 17,555,961.86 |
| 负债合计 | 476,986,422.53 | 526,898,721.86 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 185,248,000.00 | 185,385,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,970,881,074.37 | 1,964,362,876.61 |
| 减：库存股 | 131,002,159.50 | 71,149,111.52 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 72,497,590.24 | 71,150,926.97 |
| 未分配利润 | 250,600,492.08 | 238,480,522.64 |
| 所有者权益合计 | 2,348,224,997.19 | 2,388,230,214.70 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,825,211,419.72 | 2,915,128,936.56 |

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰

会计机构负责人：刘小玲

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 593,866,623.29 | 498,604,733.57 |
| 其中：营业收入 | 593,866,623.29 | 498,604,733.57 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 597,354,144.72 | 469,357,606.04 |
| 其中：营业成本 | 391,713,265.54 | 307,034,468.90 |
| 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 | 3,429,328.73 | 2,622,635.60 |
| 销售费用 | 50,796,546.20 | 34,685,224.53 |
| 管理费用 | 104,295,238.49 | 90,545,415.57 |
| 研发费用 | 46,993,878.59 | 35,403,992.51 |
| 财务费用 | 125,887.17 | -934,131.07 |
| 其中：利息费用 | 4,189,207.78 | 1,912,435.14 |
| 利息收入 | 5,055,333.41 | 3,006,024.44 |
| 加：其他收益 | 7,243,329.22 | 6,778,489.99 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 5,569,566.55 | 6,272,145.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,626,297.84 | -304,404.16 |
| 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） | 13,292,794.53 | 18,535,910.99 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 9,359,406.92 | -12,617,383.39 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -925,378.18 | -1,041,793.88 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 74,387.04 | -392,239.38 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 31,126,584.65 | 46,782,257.70 |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 117,622.98 | 21,898.82 |
| 减：营业外支出 | 3,327,452.37 | 417,850.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 27,916,755.26 | 46,386,306.04 |
| 减：所得税费用 | 5,054,107.66 | 2,678,967.11 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 22,862,647.60 | 43,707,338.93 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 22,862,647.60 | 43,707,338.93 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 18,080,450.18 | 47,087,702.88 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 4,782,197.42 | -3,380,363.95 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -951,564.59 | 597,331.11 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -484,534.77 | 304,156.78 |
| （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 | -484,534.77 | 304,156.78 |
| 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 | -484,534.77 | 304,156.78 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -467,029.82 | 293,174.33 |
| 七、综合收益总额 | 21,911,083.01 | 44,304,670.04 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 17,595,915.41 | 47,391,859.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 4,315,167.60 | -3,087,189.62 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.10 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益 | 0.10 | 0.26 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰

会计机构负责人：刘小玲

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 187,037,911.73 | 215,194,567.11 |
| 减：营业成本 | 103,873,957.19 | 95,273,561.80 |
| 税金及附加 | 1,147,490.46 | 402,388.68 |
| 销售费用 | 21,556,460.96 | 20,388,969.23 |
| 管理费用 | 46,741,342.90 | 51,894,502.94 |
| 研发费用 | 18,486,363.22 | 16,921,078.74 |
| 财务费用 | -3,845,948.78 | -2,275,738.06 |
| 其中：利息费用 | 925,269.08 | 333,735.17 |
| 利息收入 | 4,808,360.13 | 2,677,854.54 |
| 加：其他收益 | 4,868,941.27 | 5,263,740.22 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 5,401,168.82 | 6,272,145.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,626,297.84 | -304,404.16 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 12,876,572.31 | 18,535,910.99 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -2,033,911.55 | -9,399,668.43 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -64,549.12 | 884.28 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 20,126,467.51 | 53,262,816.68 |
| 加：营业外收入 | 113.84 | 52.95 |
| 减：营业外支出 | 3,165,760.38 | 123,600.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 16,960,820.97 | 53,139,269.62 |
| 减：所得税费用 | 3,494,188.26 | 3,765,669.14 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 13,466,632.71 | 49,373,600.48 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 13,466,632.71 | 49,373,600.48 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 13,466,632.71 | 49,373,600.48 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰

会计机构负责人：刘小玲

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 621,870,626.99 | 388,122,386.34 |
| 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 | 31,934.68 | 8,150,533.68 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14,859,889.43 | 9,060,936.38 |
| 经营活动现金流入小计 | 636,762,451.10 | 405,333,856.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 282,161,383.17 | 214,411,258.43 |
| 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 | | |
| 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 | 277,116,815.58 | 198,635,190.73 |
| 支付的各项税费 | 48,619,418.13 | 22,738,556.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 82,343,595.24 | 57,499,058.08 |

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 690,241,212.12 | 493,284,063.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,478,761.02 | -87,950,207.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 220,020,000.00 | 230,480,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,558,355.06 | 6,319,991.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 84,966.53 | 1,777,994.00 |
| 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 | 223,663,321.59 | 238,577,985.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 94,687,607.39 | 66,860,016.68 |
| 投资支付的现金 | 174,200,000.00 | 322,930,000.00 |
| 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 | 7,280,783.80 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 5,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 281,168,391.19 | 389,790,016.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -57,505,069.60 | -151,212,031.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 25,435,000.00 | 5,654,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 25,435,000.00 | 2,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 235,714,567.67 | 126,130,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 261,149,567.67 | 131,784,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 115,592,005.00 | 24,920,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,774,036.92 | 65,366,859.68 |
| 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 | 78,119,052.80 | 8,956,251.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | 198,485,094.72 | 99,243,111.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 62,664,472.95 | 32,540,888.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -152,727.80 | 170,027.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -48,472,085.47 | -206,451,321.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 272,172,047.50 | 499,108,013.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 223,699,962.03 | 292,656,691.57 |

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰

会计机构负责人：刘小玲

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 204,021,269.93 | 160,350,301.53 |
| 收到的税费返还 | 2,189.07 | 7,927,689.65 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 205,797,618.93 | 190,193,931.02 |
| 经营活动现金流入小计 | 409,821,077.93 | 358,471,922.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 80,648,865.48 | 65,665,845.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 121,994,380.38 | 111,881,921.72 |
| 支付的各项税费 | 18,969,526.65 | 3,816,008.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 200,985,248.15 | 163,363,684.14 |

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计 | 422,598,020.66 | 344,727,459.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,776,942.73 | 13,744,462.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 210,010,000.00 | 230,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,389,518.15 | 6,319,991.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 100.00 | |
| 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 | 213,399,618.15 | 236,319,991.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 79,766,601.73 | 73,850,702.95 |
| 投资支付的现金 | 175,076,600.00 | 322,450,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 254,843,201.73 | 396,300,702.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -41,443,583.58 | -159,980,711.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,654,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 54,196,929.59 | 29,990,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 54,196,929.59 | 33,644,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 20,000,000.00 | 10,090,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,670,485.72 | 63,107,439.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 66,684,930.78 | 4,078,179.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | 89,355,416.50 | 77,275,619.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -35,158,486.91 | -43,631,619.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 3,173.44 | 18,736.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -89,375,839.78 | -189,849,132.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 180,273,970.32 | 421,461,497.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 90,898,130.54 | 231,612,364.89 |

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰

会计机构负责人：刘小玲

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|-------------------|--------------|-----------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 185,385,000.00 | | | | 1,966,132,326.386 | 71,149,115.2 | 51,753.59 | 8,632,074.51 | 71,150,926.97 | | 525,063,508.46 | | 2,685,267,415.87 | 96,842,563.30 | 2,782,110,979.17 |
| 加：会 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 185,385,000.00 | | | | 1,966,133,263.86 | 71,149,111.52 | 51,753.59 | 8,632,074.51 | 71,150,926.97 | | 525,063,508.46 | | 2,685,267,741.58 | 96,842,563.30 | 2,782,109,979.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -137,000.00 | | | | 4,758,569.29 | 59,853,047.98 | -484,534.77 | -1,312,909.11 | 1,346,663.27 | | 16,733,786.91 | | -38,948,472.39 | 34,955,504.1 | -3,992,968.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -484,534.77 | | | | 18,080,450.18 | | 17,595,915.41 | 4,315,167.60 | 21,911,083.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -137,000.00 | | | | 4,758,569.29 | 59,853,047.98 | | | | | | | -55,231,478.69 | 30,640,336.41 | -24,591,142.28 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -137,000.00 | | | | -1,586,864.88 | 59,853,047.98 | | | | | | | 61,576,912.86 | 25,435,000.00 | 36,141,912.86 |
| 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 | | | | | 8,105,062.64 | | | | | | | | 8,105,062.64 | | 8,105,062.64 |
| 4. 其他 | | | | | -1,759,628.47 | | | | | | | | 1,759,628.47 | 5,205,336.41 | 3,445,707.94 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,346,663.27 | | -1,346,663.27 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,346,663.27 | | -1,346,663.27 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|-------------|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | - | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | 1,31 | | | | | 1,31 | | 1,31 |
| | | | | | | | | 2,90 | | | | | 2,90 | | 2,90 |
| | | | | | | | | 9.11 | | | | | 9.11 | | 9.11 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,20 | | | | | 3,20 | | 3,20 |
| | | | | | | | | 4,45 | | | | | 4,45 | | 4,45 |
| | | | | | | | | 3.67 | | | | | 3.67 | | 3.67 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 4,51 | | | | | 4,51 | | 4,51 |
| | | | | | | | | 7,36 | | | | | 7,36 | | 7,36 |
| | | | | | | | | 2.78 | | | | | 2.78 | | 2.78 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 185,248,000.00 | | | | 1,970,891,833.15 | 131,002,159.50 | -432,781.18 | 7,319,165.40 | 72,497,590.24 | | 541,797,295.37 | | 2,646,318,943.48 | 131,798,067.31 | 2,778,117,010.79 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|------------|--------------|---------------|--------|----------------|----|---------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 185,085,000.00 | | | | 1,921,266,863.32 | 63,715,050.00 | 202,540.66 | 5,137,868.10 | 63,436,253.90 | | 496,969,758.40 | | 2,608,338,438 | 16,668,641.29 | 2,625,017,085.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|------------|--------------|---------------|--|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 185,085,000.00 | | | | 1,921,266,863.32 | 63,715,050.00 | 202,540.66 | 5,137,868.10 | 63,436,253.90 | | 496,969,758.40 | 2,608,323,438 | 16,668,641.29 | 2,625,051,875.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 300,000.00 | | | | 22,971,437.67 | 1,874,250.00 | 304,156.78 | 647,182.20 | 4,937,360.05 | | -22,629,407.17 | 4,656,479.53 | -910,946.07 | 3,745,533.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 304,156.78 | | | | 47,087,702.88 | 47,391,859.66 | -3,087,189.62 | 44,304,670.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 300,000.00 | | | | 23,147,681.22 | 1,874,250.00 | | | | | | 21,573,431.22 | 2,176,243.55 | 23,749,674.77 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 300,000.00 | | | | 3,354,000.00 | 3,654,000.00 | | | | | | | 2,176,243.55 | 2,176,243.55 |
| 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 | | | | | 19,793,681.22 | | | | | | | 19,793,681.22 | | 19,793,681.22 |
| 4. 其他 | | | | | | -1,779,750.00 | | | | | | 1,779,750.00 | | 1,779,750.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 4,937,360.05 | | -69,717,110.05 | -64,779,750.00 | | -64,779,750.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,937,360.05 | | -4,937,360.05 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -64,779,750.00 | -64,779,750.00 | | -64,779,750.00 |
| 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 | | | | | | | | 647, 182. 20 | | | | | 647, 182. 20 | | 647, 182. 20 |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | 2,61 1,84 2,99 | | | | | 2,61 1,84 2,99 | | 2,61 1,84 2,99 |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | 1,96 4,66 0,79 | | | | | 1,96 4,66 0,79 | | 1,96 4,66 0,79 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 185, 385, 000. 00 | | | | 1,94 4,23 8,30 0,99 | 65,5 89,3 00,0 0 | 506, 697. 44 | 5,78 5,05 0,30 | 68,3 73,6 13,9 5 | | 474, 340, 351. 23 | | 2,61 3,03 9,71 3,91 | 15,7 57,6 95,2 2 | 2,62 8,79 7,40 9,13 |

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰

会计机构负责人：刘小玲

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分 配利 润 | 其他 | | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年 末余额 | 185,3 85,00 0,00 | | | | 1,964, 362,8 76,61 | 71,14 9,111. 52 | | | | 71,15 0,926. 97 | 238,4 80,52 2,64 | | 2,388, 230,2 14,70 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 二、本年期初余额 | 185,385.00 | | | | 1,964,362.87 | 71,149,111.52 | | | 71,150,926.97 | 238,480,522.64 | | 2,388,230.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -137.00 | | | | 6,518,197.76 | 59,853,047.98 | | | 1,346,663.27 | 12,119,969.44 | | -40,005,217.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 13,466,632.71 | | 13,466,632.71 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -137.00 | | | | 6,518,197.76 | 59,853,047.98 | | | | | | -53,471,850.22 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -137.00 | | | | -1,586,864.88 | 59,853,047.98 | | | | | | 61,576,912.86 |
| 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 | | | | | 8,105,062.64 | | | | | | | 8,105,062.64 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,346,663.27 | -1,346,663.27 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,346,663.27 | -1,346,663.27 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 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、本期期末余额 | 185,248,000.00 | | | | 1,970,881.07 | 131,002.159.50 | | | 72,497,590.24 | 250,600.492.08 | | 2,348,224.997.19 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 185,085,000.00 | | | | 1,921,124,936.08 | 63,715,050.00 | | | 63,436,253.90 | 233,828,215.04 | | 2,339,759,355.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 185,085,000.00 | | | | 1,921,124,936.08 | 63,715,050.00 | | | 63,436,253.90 | 233,828,215.04 | | 2,339,759,355.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 300,000.00 | | | | 23,147,681.22 | 1,874,250.00 | | | 4,937,360.05 | -20,343,509.57 | | 6,167,281.70 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 49,373,600.48 | | 49,373,600.48 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 300,000.00 | | | | 23,147,681.22 | 1,874,250.00 | | | | | | 21,573,431.22 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 300,000.00 | | | | 3,354,000.00 | 3,654,000.00 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 | | | | | 19,79 | | | | | | | 19,79 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 付计入所有者权益的金额 | | | | | 3,681.22 | | | | | | | 3,681.22 |
| 4. 其他 | | | | | | - | | | | | | 1,779,750.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 4,937,360.05 | - | 69,717.110.05 | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,937,360.05 | - | 4,937,360.05 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | 64,779.750.00 | - |
| 3. 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、本期末余额 | 185,385.00 | | | | 1,944,272.617.30 | 65,589,300.00 | | | 68,373,613.95 | 213,484.705.47 | | 2,345,926.636.72 |

法定代表人：杨江金

主管会计工作负责人：周剑峰

会计机构负责人：刘小玲

三、公司基本情况

常州市建筑科学研究院集团股份有限公司（以下简称“建科股份”）系由常州市建筑科学研究院有限公司（以下简称“建科有限”）整体变更设立。

建科有限前身为常州市建筑科学研究所（其前身为常州市建筑工程公司试验室）。

根据《国务院办公厅转发科技部等部门关于深化科研机构管理体制改革的实施意见的通知》（国办发[2000]38 号）等，常州市建筑科学研究所整体改制为常州市建筑科学研究院有限公司。2003 年 3 月 19 日，建科有限领取由江苏省常州工商行政管理局颁发的注册号为 3204002102076 号《企业法人营业执照》，注册资本 800 万元，实收资本 800 万元，建科有限成立时股东包括余荣汉、杨江金等 26 名自然人。

2011 年 6 月，公司各发起人以建科有限截至 2011 年 5 月 31 日止经审计的净资产折合股本 5,000 万元，整体改制设立常州市建筑科学研究院股份有限公司。

2015 年 10 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“建科股份”，证券代码为“834049”。2020 年 3 月 19 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2022 年 8 月，根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程、中国证券监督管理委员会证监许可[2022]920 号核准文件的规定，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,500 万股，每股面值 1 元。

2022 年 11 月，根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司向《常州市建筑科学研究院集团股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》的激励对象授予限制性股票，授予对象人数为 399 人，激励数量为 508.50 万股，每股面值 1 元。

经过历次股权变更、增资、回购注销后，截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为 185,248,000.00 股。

公司主要的经营活动为房屋建筑物、基础设施建设等建设工程领域和环境保护领域的检验检测服务；特种工程专业服务；新型工程材料销售等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注五、37。

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|-------------------------------|
| 重要的投资活动 | 净资产的 10% 以上且超过 1,000 万元 |
| 重要的分子公司、非全资子公司 | 净资产的 10% 以上或净利润的 10% 以上 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例达到 10% 以上 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例达到 10% 以上 |
| 本期重要的应收款项核销 | 最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例达到 10% 以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允

价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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自购买日或合

并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；

对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并报表范围内单位款项

应收账款组合 2 应收其他款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并报表范围内单位款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） | | | |
|-------|------------|------|-------|-------|
| | 合同资产 | 应收账款 | 其他应收款 | 长期应收款 |
| 1 年以内 | 5% | 5% | 5% | 5% |
| 1-2 年 | 10% | 10% | 10% | 10% |
| 2-3 年 | 30% | 30% | 30% | 30% |
| 3 年以上 | 100% | 100% | 100% | 100% |

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、44、（1）公允价值计量。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、金融工具。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、金融工具。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、金融工具。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列

示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格

的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、金融工具。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、金融工具。

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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损益。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|--------------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 年 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00-10.00 年 | 5.00%-10.00% | 19.00%-9.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5.00 年 | 5.00% | 19.00% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 年 | 5.00% | 19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5.00 年 | 5.00% | 19.00% |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|----------|--|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

26、借款费用

无

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|---------|-----------------------|
| 土地使用权 | 40-50 年 | 法定使用权 |
| 专利 | 10-20 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专有技术 | 10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件及其他 | 2-5 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到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。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

本公司对合同负债的确定方法详见本附注五、16、合同资产。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品

符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司的业务主要分为：检验检测服务、特种工程专业承包服务、新型工程材料销售。本公司收入确认的具体方法如下：

①检验检测服务

本公司的检验检测服务主要包括房屋建筑物、基础设施建设等建设工程领域，和环境保护领域的检验检测服务，检验检测服务在同时满足下列条件时，按从客户已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：检验检测服务已提供，已提供检测报告，经客户确认后作为服务完成的标志。

②特种工程专业承包服务

本公司与客户之间的特种工程专业承包服务包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

对办理决算的特种工程专业承包服务项目，将决算收入与以前年度累计已确认收入的差额确认为决算当期的收入。

③新型工程材料销售

本公司的新型工程材料销售主要是建筑材料的生产销售，本公司与客户之间的新型工程材料销售合同属于在某一时点履行履约义务。

本公司新型工程材料销售收入确认的具体原则是发货后并经客户签收取得回单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的

应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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；

承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|--------|-------|---------|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 剩余租赁期 | |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|------|-------|---------|--------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 剩余租赁期 | |
| 运输工具 | 年限平均法 | 剩余租赁期 | |

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为出租人，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--|--------------|------|
| 2023年10月15日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），其中“关于企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债”、“关于企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响”、“关于承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得和损失”内容自2024年1月1日起施行，本公司自规定之日起执行。 | 无 | 0.00 |
| 2023年8月1日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11号，以下简称数据资源暂行规定），其中“关于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体的要求”内容自2024年1月1日起施行，本公司自规定之日起执行。 | 无 | 0.00 |

执行解释17号及企业数据资源的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他**(1) 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（2）安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按鼎达新技术按收入的 2% 或者 3% 提取安全生产费用，其中，《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）实施前建设工程项目已经完成招投标并签订合同的，按照 2% 提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

（3）回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

（4）债务重组

①本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、10 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、10 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

②本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、10 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(6) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------|--------------------------|
| 增值税 | 检验检测服务收入、新型工程材料销售收入、特种工程专业承包收入 | 6.00%、13.00%、9.00%、3.00% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00% |
| 企业所得税 | 应纳流转税额 | 3.00% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2.00% |

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 |
|---------------------|-------|
| 常州市建筑科学研究院集团股份有限公司 | 15% |
| 江苏鼎达建筑新技术有限公司 | 15% |
| 中维建研（江苏）设计有限公司 | 20% |
| 中维碳禾（上海）技术有限公司 | 20% |
| 江苏尼高科技有限公司 | 15% |
| 常州绿玛特建筑科技有限公司 | 20% |
| 绿能科技越南有限责任公司 | 20% |
| 智禾控股有限公司 | 16.5% |
| 江苏联建检测科技有限公司 | 20% |
| 苏州联建建设工程质量检测有限公司 | 20% |
| 常州市广泽交通工程试验检测有限公司 | 20% |
| 常州市建设工程质量检验检测中心有限公司 | 20% |
| 青山绿水（江苏）检验检测有限公司 | 15% |
| 青山绿水（苏州）检验检测有限公司 | 20% |
| 青山绿水（南通）检验检测有限公司 | 20% |
| 青山绿水（南京）检验检测有限公司 | 20% |
| 青山绿水（连云港）检验检测有限公司 | 20% |
| 常建科（江苏）环保工程有限公司 | 20% |
| 虹德环保科技（上海）有限公司 | 20% |
| 江苏正德环保科技有限公司 | 20% |
| 江苏融富聿禾资产管理有限公司 | 20% |
| 奥立国测（北京）科技有限公司 | 20% |

| | |
|---------------------|-----|
| 奥立国测（盐城）检验检测有限公司 | 20% |
| 国测计量（江苏）有限公司 | 20% |
| 上海建鹏信息技术有限公司 | 20% |
| 江苏东微感知技术有限公司 | 15% |
| 常安城市公共安全技术有限公司 | 25% |
| 常安（河南）城市公共安全技术有限公司 | 20% |
| 山东益源检验检测有限公司 | 15% |
| 榕测（重庆）科技有限公司 | 20% |
| 榕测（成都）科技有限公司 | 20% |
| 杭州西南检测技术股份有限公司 | 15% |
| 华检（杭州）信息咨询有限公司 | 20% |
| 浙江中岩工程技术研究有限公司 | 15% |
| 杭州广岩科技有限公司 | 20% |
| 杭州环保成套工程有限公司 | 20% |
| 南京绿创环境科技有限公司 | 20% |
| 冠标（上海）检测技术有限公司 | 15% |
| 重庆仕益产品质量检测有限责任公司 | 15% |
| 常州市官林创业投资合伙企业（有限合伙） | 不适用 |
| 尼高科技（湖北）有限公司 | 20% |
| 常州常检一诺食品检测中心有限公司 | 15% |
| 新加坡智禾控股有限公司 | 17% |
| 常州市乘龙创业投资合伙企业（有限合伙） | 不适用 |
| 常州市晋平创业投资合伙企业（有限合伙） | 不适用 |

2、税收优惠

（1）增值税

子公司尼高科技销售《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中的产品享受增值税即征即退优惠政策。

（2）企业所得税

①资源综合利用企业所得税优惠

子公司尼高科技销售《资源综合利用企业所得税优惠目录》中的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年应纳税收入总额。

②高新技术企业的企业所得税优惠

2022 年 11 月，本公司通过高新技术企业审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2022 年 11 月，子公司江苏青山绿水通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2022 年 12 月，子公司山东益源通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2023 年 11 月，子公司尼高科技通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2023 年 11 月，子公司鼎达新技术通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2023 年 11 月，子公司东微感知通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2022 年 12 月，子公司西南检测通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2022 年 12 月，子公司中岩工程通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2021 年 11 月，子公司冠标检测通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

2023 年 12 月，子公司常检一诺通过高新技术企业资格审查，2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

③小微企业的企业所得税优惠

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）、《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

各子公司报告期适用所得税税率情况详见附注六、1。

④西部大开发企业所得税优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的报告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司仕益检测 2024 年度享受西部大开发企业所得税优惠，减按 15% 的税率计征企业所得税。

⑤研发费用加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 17,028.70 | 22,171.04 |
| 银行存款 | 223,682,933.33 | 272,149,876.46 |
| 其他货币资金 | 15,372,703.25 | 36,705,311.67 |
| 合计 | 239,072,665.28 | 308,877,359.17 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,123,410.56 | 5,722,089.53 |

其他说明

期末其他货币资金为开具保函和银行承兑汇票而存入的保证金，以及超募资金转出用于回购公司股份等款项。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 790,851,644.03 | 826,344,906.83 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 其中： | | |
| 权益性工具投资 | 617,400.00 | 750,600.00 |
| 银行理财产品 | 790,234,244.03 | 825,594,306.83 |
| 其中： | | |
| 合计 | 790,851,644.03 | 826,344,906.83 |

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 95,341,591.40 | 96,366,461.79 |
| 商业承兑票据 | 6,308,140.70 | 8,644,158.46 |
| 合计 | 101,649,732.10 | 105,010,620.25 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 102,191,804.46 | 100.00% | 542,072.36 | 0.53% | 101,649,732.10 | 106,262,155.82 | 100.00% | 1,251,535.57 | 1.18% | 105,010,620.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：银行承兑汇票 | 95,341,591.40 | 93.30% | | | 95,341,591.40 | 96,366,461.79 | 90.69% | | | 96,366,461.79 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| 组合 2: 商业承兑汇票 | 6,850,213.06 | 6.70% | 542,072.36 | 7.91% | 6,308,140.70 | 9,895,694.03 | 9.31% | 1,251,535.57 | 12.65% | 8,644,158.46 |
| 合计 | 102,191,804.46 | 100.00% | 542,072.36 | 0.53% | 101,649,732.10 | 106,262,155.82 | 100.00% | 1,251,535.57 | 1.18% | 105,010,620.25 |

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：商业承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2: 商业承兑汇票 | 6,850,213.06 | 542,072.36 | 7.91% |
| 合计 | 6,850,213.06 | 542,072.36 | |

确定该组合依据的说明：

①按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备：于 2024 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|-------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 组合 2: 商业承兑汇票 | 1,251,535.57 | -709,463.21 | | | | 542,072.36 |
| 合计 | 1,251,535.57 | -709,463.21 | | | | 542,072.36 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| 无 | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 73,275,980.17 |
| 合计 | | 73,275,980.17 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 748,932,189.80 | 877,008,177.29 |
| 1至2年 | 250,391,841.20 | 256,988,801.15 |
| 2至3年 | 88,349,650.16 | 80,634,114.28 |
| 3年以上 | 83,743,059.69 | 81,736,178.90 |
| 3至4年 | 34,505,705.57 | 37,731,580.62 |
| 4至5年 | 15,609,700.84 | 17,575,161.65 |
| 5年以上 | 33,627,653.28 | 26,429,436.63 |
| 合计 | 1,171,416,740.85 | 1,296,367,271.62 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|-------|---------------|--------|--------------|---------------|-------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 23,415,588.86 | 2.00% | 19,514,810.46 | 83.34% | 3,900,778.40 | 29,213,627.06 | 2.25% | 22,022,985.92 | 75.39% | 7,190,641.14 |
| 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|--|
| 中: | | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,148,001,151.99 | 98.00% | 157,814,949.24 | 13.75% | 990,186,202.75 | 1,267,153,644.56 | 97.75% | 165,338,661.03 | 13.05% | 1,101,814,983.53 | |
| 其中: | | | | | | | | | | | |
| 组合2: 应收其他款项 | 1,148,001,151.99 | 98.00% | 157,814,949.24 | 13.75% | 990,186,202.75 | 1,267,153,644.56 | 97.75% | 165,338,661.03 | 13.05% | 1,101,814,983.53 | |
| 合计 | 1,171,416,740.85 | 100.00% | 177,329,759.70 | 15.14% | 994,086,981.15 | 1,296,367,271.62 | 100.00% | 187,361,646.95 | 14.45% | 1,109,005,624.67 | |

按单项计提坏账准备类别名称: 单项计提

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 恒大地产集团有限公司(以下简称恒大集团)控制的企业 | 4,486,701.37 | 4,486,701.37 | 4,486,701.37 | 4,486,701.37 | 100.00% | 由于对方单位经营异常, 偿债能力极其有限, 因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 蓝光投资控股集团有限公司(以下简称蓝光集团)控制的企业 | 3,701,821.32 | 3,701,821.32 | 3,701,821.32 | 3,701,821.32 | 100.00% | 由于对方单位经营异常, 偿债能力极其有限, 因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 绿地控股集团股份有限公司控制的企业 | 7,279,514.62 | 3,485,289.28 | 3,478,991.04 | 1,775,226.54 | 51.03% | 由于对方单位经营异常, 偿债能力极其有限, 因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 融创房地产集团有限公司控制的企业 | 3,476,146.56 | 3,476,146.56 | 2,879,923.65 | 2,879,923.65 | 100.00% | 由于对方单位经营异常, 偿债能力极其有限, 因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 江苏群协节能环保科技有限公司 | 3,190,184.79 | 717,055.44 | 2,090,184.79 | 627,055.44 | 30.00% | 由于对方单位经营异常, 偿债能力极其有限, 因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 苏州榆树玉民建筑安装工程有限公司 | 1,190,341.55 | 1,190,341.55 | 1,190,341.55 | 1,190,341.55 | 100.00% | 由于对方单位经营异常, 偿债能力极其有限, 因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

| | | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|---|
| 扬州亚太置业有限公司 | 967,173.87 | 967,173.87 | 971,044.17 | 971,044.17 | 100.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 常州永红万嘉置业发展有限公司 | 489,182.00 | 489,182.00 | 489,182.00 | 489,182.00 | 100.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 南京溧水区华夏幸福产业小镇投资有限公司 | 635,799.17 | 190,739.75 | 435,799.17 | 130,739.75 | 30.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 其他 | 3,796,761.81 | 3,318,534.78 | 3,691,599.80 | 3,262,774.67 | 88.38% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 合计 | 29,213,627.06 | 22,022,985.92 | 23,415,588.86 | 19,514,810.46 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 745,415,516.89 | 37,270,777.25 | 5.00% |
| 1-2年 | 249,478,265.10 | 24,947,826.56 | 10.00% |
| 2-3年 | 82,158,606.07 | 24,647,581.83 | 30.00% |
| 3年以上 | 70,948,763.93 | 70,948,763.60 | 100.00% |
| 合计 | 1,148,001,151.99 | 157,814,949.24 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|----------------|---------------|--------------|------------|------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 187,361,646.95 | -8,108,814.06 | 1,939,362.74 | 122,999.35 | 139,288.90 | 177,329,759.70 |
| 合计 | 187,361,646.95 | -8,108,814.06 | 1,939,362.74 | 122,999.35 | 139,288.90 | 177,329,759.70 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

本期坏账准备变动中的其他变动系本公司本年非同一控制下企业合并引起。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 122,999.35 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 江苏成章建设集团有限公司 | 6,142,121.48 | 30,187,220.29 | 36,329,341.77 | 2.76% | 1,823,201.35 |
| 常州二建建设有限公司 | 8,212,853.03 | 16,344,512.66 | 24,557,365.69 | 1.86% | 1,927,224.09 |
| 江苏晋陵建设发展有限公司 | 4,699,177.00 | 17,432,544.48 | 22,131,721.48 | 1.68% | 740,797.85 |
| 中建八局第三建设有限公司 | 18,579,059.67 | | 18,579,059.67 | 1.41% | 1,487,882.81 |
| 中国建筑一局(集团)有限公司 | 5,102,400.00 | 8,500,338.41 | 13,602,738.41 | 1.03% | 680,136.92 |
| 合计 | 42,735,611.18 | 72,464,615.84 | 115,200,227.02 | 8.74% | 6,659,243.02 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 已完工未结算资产 | 143,467,459.61 | 6,807,584.75 | 136,659,874.86 | 108,851,016.33 | 5,442,550.82 | 103,408,465.51 |
| 未到期的质保金 | 10,720,904.80 | 1,888,314.54 | 8,832,590.26 | 13,715,997.57 | 2,327,970.29 | 11,388,027.28 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | -8,332,165.40 | -1,759,813.69 | -6,572,351.71 | -12,190,346.71 | -2,248,824.51 | -9,941,522.20 |
| 合计 | 145,856,199.01 | 6,936,085.60 | 138,920,113.41 | 110,376,667.19 | 5,521,696.60 | 104,854,970.59 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无 | | |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 145,856,199.01 | 100.00% | 6,936,085.60 | 4.76% | 138,920,113.41 | 110,376,667.19 | 100.00% | 5,521,696.60 | 5.00% | 104,854,970.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：已完工未结算资产 | 143,467,459.61 | 98.36% | 6,807,584.75 | 4.75% | 136,659,874.86 | 108,851,016.33 | 98.62% | 5,442,550.82 | 5.00% | 103,408,465.51 |
| 组合 2：未到期的质保金 | 2,388,739.40 | 1.64% | 128,500.85 | 5.38% | 2,260,238.55 | 1,525,650.86 | 1.38% | 79,145.78 | 5.19% | 1,446,505.08 |
| 合计 | 145,856,199.01 | 100.00% | 6,936,085.60 | 4.76% | 138,920,113.41 | 110,376,667.19 | 100.00% | 5,521,696.60 | 5.00% | 104,854,970.59 |

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：已完工未结算资产

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1：已完工未结算资产 | 143,467,459.61 | 6,807,584.75 | 4.75% |
| 合计 | 143,467,459.61 | 6,807,584.75 | |

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：未到期的质保金

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 2：未到期的质保金 | 2,388,739.40 | 128,500.85 | 5.38% |
| 合计 | 2,388,739.40 | 128,500.85 | |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|--------------|---------|---------|----|
| 合同资产减值准备 | 1,414,389.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | 1,414,389.00 | 0.00 | 0.00 | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的合同资产 | 0.00 |

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,923,655.39 | 10,213,931.19 |
| 合计 | 13,923,655.39 | 10,213,931.19 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①应收票据系由信用风险和延期付款风险很小的银行所承兑的银行承兑汇票；本公司管理上述应收票据既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；因此将上述应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为“应收款项融资”。

②本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提减值准备。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| 无 | |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 28,918,731.07 | 0.00 |
| 合计 | 28,918,731.07 | 0.00 |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|------|
| 实际核销的应收款项融资 | 0.00 |

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 46,293,192.04 | 36,451,047.52 |
| 合计 | 46,293,192.04 | 36,451,047.52 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收利息 | 0.00 |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 无 | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| 无 | | | | |

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收股利 | 0.00 |

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 24,448,217.91 | 22,716,623.96 |
| 抵债房出售款 | 5,671,546.99 | 5,545,512.52 |
| 借款 | 3,635,000.00 | 1,854,500.00 |
| 广测环境往来款 | 3,630,651.98 | 2,832,302.61 |
| 备用金 | 2,452,688.24 | 142,854.34 |
| 分贝通预充值款 | 1,899,390.09 | 1,183,033.22 |
| 股权转让款 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 其他 | 12,800,931.25 | 8,997,800.27 |
| 合计 | 55,838,426.46 | 44,572,626.92 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 35,698,716.11 | 28,343,315.95 |
| 1至2年 | 10,752,277.87 | 6,399,923.76 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 2至3年 | 3,860,516.68 | 5,181,220.39 |
| 3年以上 | 5,526,915.80 | 4,648,166.82 |
| 3至4年 | 2,820,486.04 | 2,018,394.41 |
| 4至5年 | 701,425.89 | 1,425,517.98 |
| 5年以上 | 2,005,003.87 | 1,204,254.43 |
| 合计 | 55,838,426.46 | 44,572,626.92 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 55,838,426.46 | 100.00% | 9,545,234.42 | 17.09% | 46,293,192.04 | 44,572,626.92 | 100.00% | 8,121,579.40 | 18.22% | 36,451,047.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合4：应收其他款项 | 55,838,426.46 | 100.00% | 9,545,234.42 | 17.09% | 46,293,192.04 | 44,572,626.92 | 100.00% | 8,121,579.40 | 18.22% | 36,451,047.52 |
| 合计 | 55,838,426.46 | 100.00% | 9,545,234.42 | 17.09% | 46,293,192.04 | 44,572,626.92 | 100.00% | 8,121,579.40 | 18.22% | 36,451,047.52 |

按组合计提坏账准备类别名称：组合4：应收其他款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合4：应收其他款项 | 55,838,426.46 | 9,545,234.42 | 17.09% |
| 合计 | 55,838,426.46 | 9,545,234.42 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2024年1月1日余额 | 4,799,059.09 | | 3,322,520.31 | 8,121,579.40 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -127,963.15 | | 127,963.15 | 0.00 |
| 本期计提 | 1,606,640.51 | | -208,407.42 | 1,398,233.09 |

| | | | | |
|-------------------|--------------|--|--------------|--------------|
| 其他变动 | 25,421.93 | | | 25,421.93 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 6,303,158.38 | | 3,242,076.04 | 9,545,234.42 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11、金融工具。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 8,121,579.40 | 1,398,233.09 | | | 25,421.93 | 9,545,234.42 |
| 合计 | 8,121,579.40 | 1,398,233.09 | | | 25,421.93 | 9,545,234.42 |

本期坏账准备变动中的其他变动系本公司本年非同一控制下企业合并引起。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|---------------------|---------|---------------|-------|------------------|------------|
| 鸿韵（江苏常州）实业投资有限公司 | 抵债房出售款 | 3,764,480.52 | 1 年以内 | 6.74% | 188,224.03 |
| 杭州广测环境技术有限公司 | 广测环境往来款 | 3,630,651.98 | 1-2 年 | 6.50% | 328,952.18 |
| 无锡亚天光电科技有限公司 | 借款 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 3.58% | 100,000.00 |
| 北京分贝通科技有限公司专项资金监管账户 | 充值款 | 1,899,650.09 | 1 年以内 | 3.40% | 94,982.50 |
| 史洪君 | 抵债房出售款 | 1,781,032.00 | 1-2 年 | 3.19% | 178,103.20 |
| 合计 | | 13,075,814.59 | | 23.41% | 890,261.91 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

| | |
|------|---|
| 情况说明 | 无 |
|------|---|

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 12,356,529.06 | 90.85% | 9,934,768.34 | 81.01% |
| 1 至 2 年 | 666,096.32 | 4.90% | 1,445,320.06 | 11.79% |
| 2 至 3 年 | 344,190.80 | 2.53% | 735,569.18 | 6.00% |
| 3 年以上 | 234,590.00 | 1.72% | 148,399.78 | 1.20% |
| 合计 | 13,601,406.18 | | 12,264,057.36 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名预付款项合计金额为 5,099,243.23 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 37.49%。

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 24,742,825.21 | 55,629.83 | 24,687,195.38 | 21,355,624.67 | 55,629.83 | 21,299,994.84 |
| 库存商品 | 4,359,094.92 | | 4,359,094.92 | 3,217,614.67 | | 3,217,614.67 |
| 合同履约成本 | 4,512,237.23 | | 4,512,237.23 | 7,523,660.90 | | 7,523,660.90 |
| 自制半成品 | 3,483,301.54 | | 3,483,301.54 | 3,172,253.85 | | 3,172,253.85 |
| 软件开发成本 | 1,895,142.56 | | 1,895,142.56 | 1,710,770.73 | | 1,710,770.73 |
| 委托加工物资 | 645,341.48 | | 645,341.48 | 201,035.92 | | 201,035.92 |
| 合计 | 39,637,942.94 | 55,629.83 | 39,582,313.11 | 37,180,960.74 | 55,629.83 | 37,125,330.91 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源 存货 | 其他方式取得的数据 资源存货 | 合计 |
|----------|-----------|-----------------|-------------------|------|
| 1.期初余额 | | | | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | | | | 0.00 |
| 1.期初余额 | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | | | | 0.00 |
| 1.期末账面价值 | | | | 0.00 |
| 2.期初账面价值 | | | | 0.00 |

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|-----------|--------|----|--------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 55,629.83 | | | | | 55,629.83 |
| 合计 | 55,629.83 | | | | | 55,629.83 |

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| 无 | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
| 无 | | | | | | |

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 666,147.45 | 666,147.45 |
| 合计 | 666,147.45 | 666,147.45 |

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 定期存款及利息 | 372,402,333.33 | 366,881,666.67 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 未结算项目待转销税额 | 12,656,771.87 | 9,350,573.62 |
| 增值税借方余额重分类 | 2,432,744.55 | 2,809,302.09 |
| 预缴企业所得税 | 691,160.64 | 63,171.36 |
| 预缴其他税费 | 540,266.12 | 91,825.46 |
| 合计 | 388,723,276.51 | 379,196,539.20 |

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 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 |
| 无 | | | | | | |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 无 | | | | | | | | | | |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

| | |
|-----------|------|
| 实际核销的债权投资 | 0.00 |
|-----------|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
| 无 | | | | | | | | | |

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 无 | | | | | | | | | | |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余 | | | | 0.00 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| 额 | | | | |
|---|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|------|
| 实际核销的其他债权投资 | 0.00 |

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
| 无 | | | | | | | | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
| 无 | | | |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 无 | | | | | | |

其他说明：

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 3,132,439.16 | 0.00 | 3,132,439.16 | 3,480,487.96 | 0.00 | 3,480,487.96 | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | -666,147.45 | 0.00 | -666,147.45 | -666,147.45 | | -666,147.45 | |
| 合计 | 2,466,291.71 | 0.00 | 2,466,291.71 | 2,814,340.51 | 0.00 | 2,814,340.51 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | | | | 0.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的长期应收款 | 0.00 |

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------------------------|----------------|--------------|--------|------|-------------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|--|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 郑州高新工程检测中心有限公司（以下简称郑州检测） | 5,305,506.53 | | | | - 368,322.77 | | | | | | | 4,937,183.76 | |
| 浙江浙盾检测技术 | 7,960,155.82 | | | | - 1,257,975.07 | | | | | | | 6,702,180.75 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 研究有限公司 (以下简称浙盾检测) | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | 13,265,662.35 | | | | -1,626,297.84 | | | | | | 11,639,364.51 | |
| 合计 | 13,265,662.35 | | | | -1,626,297.84 | | | | | | 11,639,364.51 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明:

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 权益工具投资-江苏省建工设计研究院有限公司 | 804,200.00 | 804,200.00 |
| 权益工具投资-杭州中研设计有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 权益工具投资-上海润居工程检测咨询有限公司 | 10,779,700.00 | 10,779,700.00 |
| 合计 | 13,083,900.00 | 13,083,900.00 |

其他说明:

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,218,138.71 | | | 5,218,138.71 |
| 2.本期增加金额 | 1,503,191.55 | | | 1,503,191.55 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 1,503,191.55 | | | 1,503,191.55 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 1,264,751.24 | | | 1,264,751.24 |
| (1) 处置 | 1,264,751.24 | | | 1,264,751.24 |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 5,456,579.02 | | | 5,456,579.02 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 777,229.77 | | | 777,229.77 |
| 2.本期增加金额 | 511,155.43 | | | 511,155.43 |
| (1) 计提或摊销 | 112,516.34 | | | 112,516.34 |
| (2) 固定资产累计折旧转入 | 398,639.09 | | | 398,639.09 |
| 3.本期减少金额 | 172,820.52 | | | 172,820.52 |
| (1) 处置 | 172,820.52 | | | 172,820.52 |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,115,564.68 | | | 1,115,564.68 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | 51,873.25 | | | 51,873.25 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 51,873.25 | | | 51,873.25 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 0.00 | | | 0.00 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 4,341,014.34 | | | 4,341,014.34 |
| 2.期初账面价值 | 4,389,035.69 | | | 4,389,035.69 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| 无 | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 283,468,074.04 | 288,469,666.03 |
| 合计 | 283,468,074.04 | 288,469,666.03 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 92,681,503.01 | 329,866,929.97 | 21,044,166.04 | 77,322,825.50 | 11,847,404.47 | 532,762,828.99 |
| 2.本期增加金额 | 6,019,811.05 | 11,897,728.40 | 1,783,799.65 | 3,783,503.04 | 231,652.94 | 23,716,495.08 |
| (1) 购置 | 440,002.01 | 9,139,577.50 | 1,783,799.65 | 1,684,383.29 | 116,825.98 | 13,164,588.43 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | 2,758,150.90 | | 2,099,119.75 | 114,826.96 | 4,972,097.61 |
| (4) 其他非流动资产转入 | 5,579,809.04 | | | | | 5,579,809.04 |
| 3.本期减少金额 | 2,053,185.74 | 207,766.30 | 383,468.28 | 72,746.53 | | 2,717,166.85 |

| | | | | | | |
|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | 549,994.19 | 207,766.30 | 383,468.28 | 72,746.53 | | 1,213,975.30 |
| (2) 转入投资性房地产 | 1,503,191.55 | | | | | 1,503,191.55 |
| 4.期末余额 | 96,648,128.32 | 341,556,892.07 | 22,444,497.41 | 81,033,582.01 | 12,079,057.41 | 553,762,157.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 43,378,673.89 | 137,206,017.92 | 8,018,542.69 | 43,192,217.03 | 8,232,345.23 | 240,027,796.76 |
| 2.本期增加金额 | 2,136,697.85 | 17,567,967.27 | 2,046,102.26 | 4,419,453.05 | 478,355.35 | 26,648,575.78 |
| (1) 计提 | 2,136,697.85 | 17,567,967.27 | 2,046,102.26 | 4,419,453.05 | 478,355.35 | 26,648,575.78 |
| 3.本期减少金额 | 412,222.97 | 181,575.48 | 317,582.84 | 21,674.27 | | 933,055.56 |
| (1) 处置或报废 | 13,583.88 | 181,575.48 | 317,582.84 | 21,674.27 | | 534,416.47 |
| (2) 累计折旧转入投资性房地产 | 398,639.09 | | | | | 398,639.09 |
| 4.期末余额 | 45,103,148.77 | 154,592,409.71 | 9,747,062.11 | 47,589,995.81 | 8,710,700.58 | 265,743,316.98 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,670,816.19 | 1,582,586.41 | 1,833.34 | 10,130.26 | | 4,265,366.20 |
| 2.本期增加金额 | 285,400.00 | | | | | 285,400.00 |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 其他非流动资产转入 | 285,400.00 | | | | | 285,400.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 2,956,216.19 | 1,582,586.41 | 1,833.34 | 10,130.26 | | 4,550,766.20 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 48,588,763.36 | 185,381,895.95 | 12,695,601.96 | 33,433,455.94 | 3,368,356.83 | 283,468,074.04 |
| 2.期初账面价值 | 46,632,012.93 | 191,078,325.64 | 13,023,790.01 | 34,120,478.21 | 3,615,059.24 | 288,469,666.03 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| 无 | | | | | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
| 无 | |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------------|--------------|------------|
| 常州市武进区绿建博览园空间被动式节能工业化示范屋 | 1,468,149.12 | 见其他说明 |

其他说明

2015年5月28日，本公司与常州市武进绿色建筑产业集聚示范区管理委员会(以下简称“示范区管委会”)签订《绿建博览园企业入园协议》，示范区管委会将所属土地免费租赁给本公司使用，面积773平方米，租赁期限为30年，自2015年6月30日起至2045年6月29日，子公司尼高科技在该土地上自建了房屋。由于该房产所占用土地是示范区管委会租赁给本公司使用，故无法办理该房产的产权证书。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 202,638,739.18 | 147,263,096.57 |
| 合计 | 202,638,739.18 | 147,263,096.57 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 检验检测总部建设项目 | 191,720,615.12 | 0.00 | 191,720,615.12 | 139,525,228.00 | 0.00 | 139,525,228.00 |
| 其他 | 10,918,124.06 | 0.00 | 10,918,124.06 | 7,737,868.57 | 0.00 | 7,737,868.57 |
| 合计 | 202,638,739.18 | 0.00 | 202,638,739.18 | 147,263,096.57 | 0.00 | 147,263,096.57 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 检验检测总部建设项目 | 671,254,500.00 | 139,525,228.00 | 52,195,387.12 | | | 191,720,615.12 | 29.73% | 29.73% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 募集资金 |
| 合计 | 671,254,500.00 | 139,525,228.00 | 52,195,387.12 | | | 191,720,615.12 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| 无 | | | | | |

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 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 |
| 无 | | | | | | |

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 合计 |
|------------|----------------|------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 93,926,476.45 | 432,470.66 | 24,919.36 | 94,383,866.47 |
| 2.本期增加金额 | 22,593,606.81 | | | 22,593,606.81 |
| (1) 企业合并增加 | 2,902,422.92 | | | 2,902,422.92 |
| (2) 承租增加 | 19,691,183.89 | | | 19,691,183.89 |
| 3.本期减少金额 | 4,367,229.97 | 269,915.60 | 24,919.36 | 4,662,064.93 |
| 4.期末余额 | 112,152,853.29 | 162,555.06 | | 112,315,408.35 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 28,826,648.82 | 68,372.48 | 2,285.84 | 28,897,307.14 |
| 2.本期增加金额 | 11,836,850.72 | 185,638.75 | 3,410.03 | 12,025,899.50 |
| (1) 计提 | 11,836,850.72 | 185,638.75 | 3,410.03 | 12,025,899.50 |
| 3.本期减少金额 | 3,832,378.10 | 247,422.66 | 5,695.87 | 4,085,496.63 |
| (1) 处置 | 3,832,378.10 | 247,422.66 | 5,695.87 | 4,085,496.63 |
| 4.期末余额 | 36,831,121.44 | 6,588.57 | | 36,837,710.01 |
| 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 | 75,321,731.85 | 155,966.49 | | 75,477,698.34 |
| 2.期初账面价值 | 65,099,827.63 | 364,098.18 | 22,633.52 | 65,486,559.33 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 50,574,145.54 | 14,208,580.30 | 4,038,677.31 | 26,666,038.63 | 95,487,441.78 |
| 2.本期增加金额 | | 1,177,996.28 | | 916,402.70 | 2,094,398.98 |
| (1) 购置 | | | | 122,831.86 | 122,831.86 |
| (2) 内部研发 | | | | 469,277.52 | 469,277.52 |
| (3) 企业合并增加 | | 1,177,996.28 | | 324,293.32 | 1,502,289.60 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 50,574,145.54 | 15,386,576.58 | 4,038,677.31 | 27,582,441.33 | 97,581,840.76 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 9,293,037.53 | 526,198.87 | 1,685,568.93 | 13,229,251.86 | 24,734,057.19 |
| 2.本期增加金额 | 508,167.42 | 862,221.56 | | 2,828,456.82 | 4,198,845.80 |
| (1) 计提 | 508,167.42 | 862,221.56 | | 2,828,456.82 | 4,198,845.80 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 9,801,204.95 | 1,388,420.43 | 1,685,568.93 | 16,057,708.68 | 28,932,902.99 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | 2,353,108.38 | | 2,353,108.38 |
| 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 | | | 2,353,108.38 | | 2,353,108.38 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 40,772,940.59 | 13,998,156.15 | | 11,524,732.65 | 66,295,829.39 |
| 2.期初账面价值 | 41,281,108.01 | 13,682,381.43 | | 13,436,786.77 | 68,400,276.21 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.98%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形 | 自行开发的数据资源 | 其他方式取得的数据 | 合计 |
|----|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | |

| | 资产 | 无形资产 | 资源无形资产 | |
|----------|----|------|--------|------|
| 1.期初余额 | | | | 0.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | | | | 0.00 |
| 1.期初余额 | | | | 0.00 |
| 4.期末余额 | | | | 0.00 |

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
| 无 | | |

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 江苏联建 | 14,580,981.29 | | | | | 14,580,981.29 |
| 江苏青山绿水 | 13,159,594.95 | | | | | 13,159,594.95 |
| 常州广泽 | 2,594,120.83 | | | | | 2,594,120.83 |
| 山东益源 | 2,493,132.08 | | | | | 2,493,132.08 |
| 盐城奥立国测 | 1,610,019.23 | | | | | 1,610,019.23 |
| 苏州联建 | 879,279.04 | | | | | 879,279.04 |
| 正德环保 | 802,449.64 | | | | | 802,449.64 |
| 越南绿能 | 241,897.85 | | | | | 241,897.85 |
| 西南检测 | 45,770,104.87 | | | | | 45,770,104.87 |
| 仕益检测 | 50,308,841.32 | | | | | 50,308,841.32 |
| 冠标检测 | 53,897,620.55 | | | | | 53,897,620.55 |
| 绿创科技 | 12,191,111.64 | | | | | 12,191,111.64 |
| 常检一诺 | | 3,457,879.19 | | | | 3,457,879.19 |
| 合计 | 198,529,153.29 | 3,457,879.19 | | | | 201,987,032.48 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 江苏联建 | 14,580,981.29 | | | | | 14,580,981.29 |
| 常州广泽 | 2,594,120.83 | | | | | 2,594,120.83 |
| 苏州联建 | 879,279.04 | | | | | 879,279.04 |
| 正德环保 | 802,449.64 | | | | | 802,449.64 |
| 山东益源 | 2,493,132.08 | | | | | 2,493,132.08 |
| 盐城奥立国测 | 1,610,019.23 | | | | | 1,610,019.23 |
| 合计 | 22,959,982.11 | | | | | 22,959,982.11 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
| 无 | | | |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
| 无 | | | |

其他说明

由于本公司所处行业为轻资产行业，为了更准确地评价资产组的可回收金额的未来现金流量，现金流预测模型中扣除营运资金，商誉减值测试资产组的认定为：以合并日经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值及完全商誉。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 业绩承诺完成情况 | | | | | | 商誉减值金额 | |
|----|----------|------|-----|------|------|-----|--------|----|
| | 本期 | | | 上期 | | | 本期 | 上期 |
| | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|---------------|--------------|--------|--|--|--|--|
| 西南检测 | 16,000,000.00 | 5,618,334.04 | 35.11% | | | | |
| 冠标检测 | 21,000,000.00 | 3,142,711.80 | 14.97% | | | | |
| 绿创科技 | 3,000,000.00 | 1,378,469.85 | 45.95% | | | | |

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

| 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 |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 木梳路 3 号楼改造 | 920,575.13 | | 502,131.90 | | 418,443.23 |
| 盐城新场所装修项目 | 1,475,351.50 | -16,346.13 | 176,023.95 | | 1,282,981.42 |
| 检测中心改造 | 7,166,710.78 | | 1,895,715.63 | | 5,270,995.15 |
| 检验检测产业园装修 | 6,350,233.93 | | 1,042,277.82 | | 5,307,956.11 |
| 两江新区实验室搬迁项目整体装修 | 4,422,337.67 | | 2,412,184.20 | | 2,010,153.47 |
| 园大路房屋装修 | 1,088,000.00 | | 271,999.98 | | 816,000.02 |
| 曹安公路房屋装修 | 1,559,633.04 | | 275,229.36 | | 1,284,403.68 |
| 西南办公楼装修 | 1,892,450.25 | | 199,403.22 | | 1,693,047.03 |
| 分贝通平台 | 509,433.97 | | 113,207.55 | | 396,226.42 |
| 装修费 | 8,184,358.97 | 2,097,049.32 | 2,016,433.84 | | 8,264,974.45 |
| 合计 | 33,569,085.24 | 2,080,703.19 | 8,904,607.45 | | 26,745,180.98 |

其他说明

无

29、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 15,425,143.72 | 2,389,313.62 | 15,700,203.19 | 2,355,030.48 |
| 可抵扣亏损 | 45,238,031.13 | 6,902,099.40 | 30,945,642.55 | 4,876,208.00 |
| 信用减值准备 | 178,715,642.71 | 25,524,962.99 | 185,527,767.05 | 27,095,565.38 |
| 递延收益 | 11,084,562.20 | 1,662,684.33 | 14,020,911.20 | 2,103,136.68 |
| 预提费用 | 2,110,512.38 | 316,576.86 | 2,113,715.42 | 317,057.31 |
| 股份支付 | 5,722,288.74 | 831,725.94 | 17,176,675.47 | 2,519,731.94 |
| 租赁负债 | 45,647,037.05 | 7,282,124.42 | 36,397,634.69 | 5,656,169.75 |
| 合计 | 303,943,217.93 | 44,909,487.56 | 301,882,549.57 | 44,922,899.54 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并 | 28,427,675.62 | 4,264,151.33 | 29,175,489.93 | 4,376,323.49 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产评估增值 | | | | |
| 固定资产加速折旧 | 76,186,975.51 | 11,428,046.30 | 81,020,433.03 | 12,153,064.96 |
| 使用权资产 | 44,801,266.58 | 7,133,558.36 | 34,471,328.73 | 5,341,359.30 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 16,933,644.03 | 2,642,646.60 | 6,606,467.65 | 1,051,947.93 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 890,600.00 | 133,590.00 | 890,600.00 | 133,590.00 |
| 合计 | 167,240,161.74 | 25,601,992.59 | 152,164,319.34 | 23,056,285.68 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 17,212,375.37 | 27,697,112.19 | 14,140,938.86 | 30,781,960.68 |
| 递延所得税负债 | 17,212,375.37 | 8,389,617.22 | 14,140,938.86 | 8,915,346.82 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 18,572,753.60 | 26,694,286.92 |
| 可抵扣亏损 | 191,876,281.55 | 174,980,732.75 |
| 合计 | 210,449,035.15 | 201,675,019.67 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2024 年度 | 27,477,954.86 | 27,477,954.86 | |
| 2025 年度 | 27,695,223.67 | 27,695,223.67 | |
| 2026 年度 | 17,247,579.77 | 17,247,579.77 | |
| 2027 年度 | 68,379,055.27 | 68,379,055.27 | |
| 2028 年度 | 34,180,919.18 | 34,180,919.18 | |
| 2029 年度 | 16,895,548.80 | | |
| 合计 | 191,876,281.55 | 174,980,732.75 | |

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

| 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 |
| 合同资产 | 8,332,165.40 | 1,759,813.69 | 6,572,351.71 | 12,190,346.71 | 2,248,824.51 | 9,941,522.20 |
| 定期存款及利息 | 71,825,850.00 | | 71,825,850.00 | 70,742,950.00 | | 70,742,950.00 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 商品房 | 38,060,856.01 | 3,773,136.87 | 34,287,719.14 | 45,447,245.60 | 4,662,073.64 | 40,785,171.96 |
| 预付工程、设备款 | 9,404,837.64 | | 9,404,837.64 | 3,713,036.59 | | 3,713,036.59 |
| 预付股权收购款 | 7,650,000.00 | | 7,650,000.00 | 4,650,000.00 | | 4,650,000.00 |
| 合计 | 135,273,709.05 | 5,532,950.56 | 129,740,758.49 | 136,743,578.90 | 6,910,898.15 | 129,832,680.75 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 15,372,703.25 | 15,372,703.25 | 保证金、用于回购公司股票的款项 | 详见附注七、1 | 36,705,311.67 | 36,705,311.67 | 保证金 | 详见附注七、1 |
| 应收票据 | 73,275,980.17 | 73,275,980.17 | 未终止确认的商业票据 | 详见附注七、4.(5) | 57,240,200.69 | 57,240,200.69 | 未终止确认的商业票据 | 详见附注七、4.(5) |
| 合计 | 88,648,683.42 | 88,648,683.42 | | | 93,945,512.36 | 93,945,512.36 | | |

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 23,009,374.49 | 43,119,081.39 |
| 信用借款 | 179,289,932.90 | 74,922,817.90 |
| 期末已贴现未到期的票据 | | 111,164.88 |
| 合计 | 202,299,307.39 | 118,153,064.17 |

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| 无 | | | | |

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 无 | | |
| 其中： | | |
| 无 | | |

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 53,121,430.47 | 53,983,190.79 |
| 合计 | 53,121,430.47 | 53,983,190.79 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 货款及服务采购 | 242,276,097.41 | 333,158,775.65 |
| 工程设备款 | 20,915,242.28 | 59,759,751.84 |
| 其他 | 2,599,441.48 | 6,346,863.05 |
| 合计 | 265,790,781.17 | 399,265,390.54 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|--------------------|
| 北京铁科建筑科技有限公司 | 8,613,601.29 | 未来票结算，资产负债表日后分批次付款 |
| 合计 | 8,613,601.29 | |

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 1,779,750.00 | 1,779,750.00 |
| 其他应付款 | 118,751,050.32 | 150,892,846.48 |
| 合计 | 120,530,800.32 | 152,672,596.48 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| 无 | | |

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,779,750.00 | 1,779,750.00 |
| 合计 | 1,779,750.00 | 1,779,750.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购款 | 38,804,169.60 | 63,865,435.12 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 股权受让款 | 56,143,700.00 | 58,711,000.00 |
| 应付未付费用 | 5,205,981.07 | 13,073,842.76 |
| 子公司少数股东往来款 | 5,422,167.07 | 5,242,864.45 |
| 保证金 | 2,659,088.06 | 2,686,210.78 |
| 预收抵债房出售款 | 694,000.00 | 193,733.47 |
| 其他 | 9,821,944.52 | 7,119,759.90 |
| 合计 | 118,751,050.32 | 150,892,846.48 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无 | | |

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 检验检测费 | 57,586,380.86 | 42,792,770.87 |
| 新型工程材料销售款 | 1,411,741.13 | 1,686,457.01 |
| 特种工程专业服务款 | 4,321,104.04 | 8,945,276.93 |
| 城市安全项目款 | 1,328,383.20 | 465,363.16 |
| 合计 | 64,647,609.23 | 53,889,867.97 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 无 | | |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 无 | 0.00 | |
| 合计 | 0.00 | |

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 131,024,776.06 | 209,317,157.89 | 269,800,220.80 | 70,541,713.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 959,075.00 | 13,408,687.00 | 13,633,901.29 | 733,860.71 |
| 三、辞退福利 | | 233,881.15 | 227,881.15 | 6,000.00 |
| 合计 | 131,983,851.06 | 222,959,726.04 | 283,662,003.24 | 71,281,573.86 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 126,913,067.42 | 183,364,371.35 | 243,101,489.05 | 67,175,949.72 |
| 2、职工福利费 | 8,451.76 | 8,557,811.69 | 8,557,872.02 | 8,391.43 |
| 3、社会保险费 | 408,322.92 | 7,901,758.68 | 7,813,592.70 | 496,488.90 |
| 其中：医疗保险费 | 358,917.13 | 6,834,025.40 | 6,743,586.51 | 449,356.02 |
| 工伤保险费 | 24,785.98 | 595,315.85 | 590,625.29 | 29,476.54 |
| 生育保险费 | 24,619.81 | 472,417.43 | 479,380.90 | 17,656.34 |
| 4、住房公积金 | 705,394.00 | 7,637,130.00 | 7,622,263.00 | 720,261.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,989,539.96 | 1,856,086.17 | 2,705,004.03 | 2,140,622.10 |
| 合计 | 131,024,776.06 | 209,317,157.89 | 269,800,220.80 | 70,541,713.15 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 928,721.52 | 12,987,987.36 | 13,205,411.38 | 711,297.50 |
| 2、失业保险费 | 30,353.48 | 420,699.64 | 428,489.91 | 22,563.21 |
| 合计 | 959,075.00 | 13,408,687.00 | 13,633,901.29 | 733,860.71 |

其他说明：

无

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 6,474,473.43 | 15,179,349.45 |
| 企业所得税 | 4,258,851.67 | 21,645,683.94 |
| 个人所得税 | 218,014.59 | 1,169,811.70 |
| 城市维护建设税 | 1,571,226.80 | 1,708,307.45 |
| 教育费附加/地方教育附加 | 1,109,858.28 | 1,207,797.98 |
| 其他 | 518,064.89 | 652,585.81 |
| 合计 | 14,150,489.66 | 41,563,536.33 |

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 905,496.41 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 29,802,306.61 | 26,644,043.42 |
| 合计 | 30,707,803.02 | 26,644,043.42 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 期末已背书未到期未终止确认的票据 | 60,498,360.93 | 57,129,035.81 |
| 待转销项税额 | 16,518,413.81 | 12,247,542.49 |
| 合计 | 77,016,774.74 | 69,376,578.30 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| 无 | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 保证借款 | 36,000,000.00 | |
| 合计 | 36,000,000.00 | |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| 无 | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 无 | | | | | | | | |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 95,221,295.66 | 84,840,803.91 |
| 减：未确认融资费用 | -8,813,288.65 | -7,839,147.06 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -29,802,306.61 | -26,644,043.42 |
| 合计 | 56,605,700.40 | 50,357,613.43 |

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 长期应付款 | 248,679.72 | |
| 合计 | 248,679.72 | |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------|
| 融资租入固定资产 | 248,679.72 | |

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无 | | |
| 无 | | |

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无 | | |
| 无 | | |
| 无 | | |

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
| 无 | | | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

| 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 | 14,020,911.20 | 300,000.00 | 3,236,349.00 | 11,084,562.20 | 与资产相关 |
| 合计 | 14,020,911.20 | 300,000.00 | 3,236,349.00 | 11,084,562.20 | |

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

其他说明：

无

53、股本

单位：元

| | 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 | 185,385,000.00 | | | | -137,000.00 | -137,000.00 | 185,248,000.00 |

其他说明：

2024 年 1 月，公司回购注销 2022 年股权激励计划首次授予部分限制性股票 137,000 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 无 | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,913,379,201.85 | 27,055,664.00 | 3,346,493.35 | 1,937,088,372.50 |
| 其他资本公积 | 52,754,062.01 | 8,105,062.64 | 27,055,664.00 | 33,803,460.65 |
| 合计 | 1,966,133,263.86 | 35,160,726.64 | 30,402,157.35 | 1,970,891,833.15 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价

①子公司青山绿水江苏收购马忠持有的青山绿水连云港少数股权、榕测重庆转让持有的重庆仕益部分股权给乘龙投资、官林投资转让部分常安城市以及河南常安城市的股权给少数股东等共同引起股本溢价减少 175.96 万元；

②2024 年 01 月，公司回购注销库存股，引起股本溢价减少 158.69 万元；

③2024 年 05 月，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。公司按照激励计划等相关规定为符合条件的 375 名激励对象办理解除限售相关事宜，解除限售限制性股票 1,948,320 股，解除限售的限制性股票可以上市流通，等待期内确认的其他资本公积转入股本溢价的金额为 2,705.57 万元。

（2）其他资本公积

①公司限制性股票在等待期内确认的服务成本，其他资本公积增加 810.51 万元；

②2024 年 05 月，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。公司按照激励计划等相关规定为符合条件的 375 名激励对象办理解除限售相关事宜，解除限售限制性股票 1,948,320 股，解除限售的限制性股票可以上市流通，等待期内确认的其他资本公积转入股本溢价的金额为 2,705.57 万元。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 库存股 | 71,149,111.52 | 85,989,362.46 | 26,136,314.48 | 131,002,159.50 |
| 合计 | 71,149,111.52 | 85,989,362.46 | 26,136,314.48 | 131,002,159.50 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 5,835,011 股，库存股增加 8,598.94 万元。

(2) 2024 年 1 月，公司回购注销库存股，引起库存股减少 172.39 万元。

(3) 2024 年 5 月，公司限制性股票第一次解除限售期解除限售股份上市流通，引起库存股减少 2,441.24 万元。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------|-----------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|------------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 51,753.59 | - | | | | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | 51,753.59 | 951,564.59 | | | | 484,534.77 | 467,029.82 | 432,781.18 |
| 其他综合收益合计 | 51,753.59 | - | | | | - | - | - |
| | | 951,564.59 | | | | 484,534.77 | 467,029.82 | 432,781.18 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 8,632,074.51 | 3,204,453.67 | 4,517,362.78 | 7,319,165.40 |
| 合计 | 8,632,074.51 | 3,204,453.67 | 4,517,362.78 | 7,319,165.40 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据有关规定，鼎达新技术按收入的 2% 或者 3% 提取安全生产费用，其中，《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）实施前建设工程项目已经完成招投标并签订合同的，按照 2% 提取；

本期减少系提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 71,150,926.97 | 1,346,663.27 | | 72,497,590.24 |
| 合计 | 71,150,926.97 | 1,346,663.27 | | 72,497,590.24 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 525,063,508.46 | 496,969,758.40 |
| 调整后期初未分配利润 | 525,063,508.46 | 496,969,758.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,080,450.18 | 100,588,173.13 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,346,663.27 | 7,714,673.07 |
| 应付普通股股利 | | 64,779,750.00 |
| 期末未分配利润 | 541,797,295.37 | 525,063,508.46 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 592,707,683.00 | 390,868,238.67 | 497,454,130.60 | 306,166,949.89 |
| 其他业务 | 1,158,940.29 | 845,026.87 | 1,150,602.97 | 867,519.01 |
| 合计 | 593,866,623.29 | 391,713,265.54 | 498,604,733.57 | 307,034,468.90 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 合计 | |
|--------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 检验检测服务 | 392,185,589.70 | 228,756,231.85 | | | 392,185,589.70 | 228,756,231.85 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 特种工程专业服务 | 102,330,364.00 | 91,197,001.72 | | | 102,330,364.00 | 91,197,001.72 |
| 新型工程材料销售 | 90,758,151.03 | 65,133,867.11 | | | 90,758,151.03 | 65,133,867.11 |
| 城市安全 | 8,592,518.56 | 6,626,164.86 | | | 8,592,518.56 | 6,626,164.86 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 境内 | 571,728,596.59 | 376,878,635.46 | | | 571,728,596.59 | 376,878,635.46 |
| 越南 | 22,138,026.70 | 14,834,630.08 | | | 22,138,026.70 | 14,834,630.08 |
| 市场或客户类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 合计 | 593,866,623.29 | 391,713,265.54 | | | 593,866,623.29 | 391,713,265.54 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 无 | | | | | | |

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
| 无 | | |

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,223,848.93 | 906,928.76 |
| 教育费附加 | 872,822.16 | 647,732.77 |
| 房产税 | 468,553.10 | 445,691.50 |
| 土地使用税 | 330,942.17 | 333,125.28 |
| 其他 | 533,162.37 | 289,157.29 |
| 合计 | 3,429,328.73 | 2,622,635.60 |

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 46,506,559.39 | 35,714,739.76 |
| 折旧与摊销 | 16,962,433.70 | 9,574,090.58 |
| 中介机构费用及咨询费 | 9,721,215.99 | 8,769,560.45 |
| 业务招待费 | 6,826,537.07 | 5,446,408.83 |
| 办公费 | 3,954,560.83 | 3,350,967.98 |
| 房租及物业管理费 | 2,403,091.95 | 1,535,205.03 |
| 差旅费 | 2,236,095.34 | 1,540,103.91 |
| 维修及装修费 | 2,570,572.77 | 1,372,481.91 |
| 汽车费用 | 1,843,048.83 | 1,080,441.52 |
| 其他 | 3,166,059.98 | 2,367,734.38 |
| 股份支付 | 8,105,062.64 | 19,793,681.22 |
| 合计 | 104,295,238.49 | 90,545,415.57 |

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 33,249,532.49 | 22,645,547.20 |
| 业务招待费 | 5,858,089.37 | 4,464,242.93 |
| 汽车费用 | 2,964,730.03 | 2,707,620.04 |
| 差旅费 | 2,781,609.58 | 1,755,736.47 |
| 销售服务费 | 778,130.21 | 258,699.06 |
| 其他 | 5,164,454.52 | 2,853,378.83 |
| 合计 | 50,796,546.20 | 34,685,224.53 |

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 38,873,140.12 | 30,560,274.51 |
| 材料费 | 2,779,444.16 | 2,910,359.55 |
| 折旧费 | 4,536,545.60 | 1,813,041.23 |
| 其他 | 804,748.71 | 120,317.22 |
| 合计 | 46,993,878.59 | 35,403,992.51 |

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 4,189,207.78 | 1,912,435.14 |
| 其中：租赁负债利息支出 | 1,401,216.38 | 579,607.98 |
| 减：利息收入 | 5,055,333.41 | 3,006,024.44 |
| 利息净支出 | -866,125.63 | -1,093,589.30 |
| 汇兑净损失 | 590,932.71 | -245,979.72 |
| 承兑汇票贴息 | 180,176.22 | 206,093.05 |
| 银行手续费及其他 | 220,903.87 | 199,344.90 |
| 合计 | 125,887.17 | -934,131.07 |

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 6,187,676.80 | 6,003,257.12 |
| 其中：直接计入当期损益的政府补助 | 2,951,327.80 | 3,345,066.00 |
| 与递延收益相关的政府补助 | 3,236,349.00 | 2,658,191.12 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 1,055,652.42 | 775,232.87 |
| 其中：进项税加计扣除 | 335,477.91 | 521,950.24 |
| 个税扣缴税款手续费 | 743,850.47 | 253,282.63 |
| 债务重组收益 | -23,675.96 | |
| 合计 | 7,243,329.22 | 6,778,489.99 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无 | | |

其他说明

无

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 13,292,794.53 | 19,435,910.99 |
| 其他非流动金融资产 | | -900,000.00 |
| 合计 | 13,292,794.53 | 18,535,910.99 |

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,626,297.84 | -304,404.16 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 147,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 168,397.73 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 423,900.00 | 900,000.00 |
| 定期存款利息收入 | 6,603,566.66 | 5,529,550.00 |
| 合计 | 5,569,566.55 | 6,272,145.84 |

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | 709,463.21 | -864,873.23 |
| 应收账款坏账损失 | 10,048,176.80 | -11,601,252.01 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,398,233.09 | -151,258.15 |
| 合计 | 9,359,406.92 | -12,617,383.39 |

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|---------------|
| 十一、合同资产减值损失 | -877,975.42 | -1,041,793.88 |
| 十二、其他 | -47,402.76 | |

| | | |
|----|-------------|---------------|
| 合计 | -925,378.18 | -1,041,793.88 |
|----|-------------|---------------|

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|-----------|-------------|
| 使用权资产处置损益 | 45,110.36 | 2,207.94 |
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产的处置利得或损失 | 29,276.68 | -447,152.34 |
| 其中：固定资产 | 29,276.68 | 12,655.65 |
| 债务重组中因处置抵债房产产生的利得或损失 | | 52,705.02 |
| 其他非流动资产处置损益 | | |
| 合计 | 74,387.04 | -392,239.38 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 14,126.57 | | 14,126.57 |
| 不须支付的款项 | 25,286.00 | | 25,286.00 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 526.18 | | 526.18 |
| 其他 | 77,684.23 | 21,898.82 | 77,684.23 |
| 合计 | 117,622.98 | 21,898.82 | 117,622.98 |

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,471,000.00 | | 1,471,000.00 |
| 滞纳金 | 19,167.73 | 6,846.92 | 19,167.73 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 40,707.32 | 135,589.18 | 40,707.32 |
| 其中：固定资产报废损失 | 23,849.83 | 135,589.18 | 23,849.83 |
| 罚款、赔偿款 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 其他 | 1,791,577.32 | 275,414.38 | 1,791,577.32 |
| 合计 | 3,327,452.37 | 417,850.48 | 3,327,452.37 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,619,684.44 | 8,179,098.88 |
| 递延所得税费用 | 2,434,423.22 | -5,500,131.77 |
| 合计 | 5,054,107.66 | 2,678,967.11 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 27,916,755.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,187,513.29 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 623,064.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 634,463.31 |
| 非应税收入的影响 | -72,599.73 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,767,460.52 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -110,516.46 |
| 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 | 1,408,636.51 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 243,944.68 |
| 研发费用加计扣除 | -6,894,364.24 |
| 符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益 | -63,585.00 |
| 股份支付的影响 | 2,868,904.96 |
| 其他 | 461,184.92 |
| 所得税费用 | 5,054,107.66 |

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 746,150.33 | 1,210,772.33 |
| 政府补助 | 3,438,053.42 | 3,143,257.46 |
| 往来款 | 9,095,216.20 | 1,556,593.59 |
| 其他 | 1,580,469.48 | 3,150,313.00 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 14,859,889.43 | 9,060,936.38 |
|----|---------------|--------------|

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 70,920,307.57 | 47,669,241.91 |
| 押金保证金 | 4,426,709.26 | 8,558,215.42 |
| 其他 | 6,996,578.41 | 1,271,600.75 |
| 合计 | 82,343,595.24 | 57,499,058.08 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无 | | |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行理财赎回 | 220,020,000.00 | 230,480,000.00 |
| 合计 | 220,020,000.00 | 230,480,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|
| 公司借款 | 2,000,000.00 | |
| 预付股权受让定金 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 5,000,000.00 | |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 购买银行理财 | 174,200,000.00 | 310,000,000.00 |
| 支付联营企业投资款 | | 8,300,000.00 |
| 预付股权受让定金 | | 4,630,000.00 |
| 合计 | 174,200,000.00 | 322,930,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 无 | 0.00 | 0.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 14,956,301.53 | 8,956,251.34 |
| 支付融资租赁固定资产的本金和利息 | 106,023.00 | |
| 股票回购 | 63,056,728.27 | |
| 合计 | 78,119,052.80 | 8,956,251.34 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 118,153,064.17 | 199,839,642.78 | 7,765.32 | 115,590,000.00 | 111,164.88 | 202,299,307.39 |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债） | 77,001,656.85 | 3,912,530.99 | 20,970,134.39 | 14,956,301.53 | 520,013.69 | 86,408,007.01 |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债） | | 36,000,000.00 | | | | 36,000,000.00 |
| 长期应付款（含一年内到期的非流动负债） | | 1,260,199.13 | | 106,023.00 | | 1,154,176.13 |
| 合计 | 195,154,721.02 | 241,012,372.90 | 20,977,899.71 | 130,652,324.53 | 631,178.57 | 325,861,490.53 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
| 无 | | | |

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 22,862,647.60 | 43,707,338.93 |
| 加：资产减值准备 | -8,434,028.74 | 13,659,177.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 26,731,848.36 | 19,567,407.76 |
| 使用权资产折旧 | 12,025,899.50 | 5,262,249.03 |
| 无形资产摊销 | 3,938,204.78 | 2,130,864.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,904,607.45 | 4,715,785.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -74,387.04 | 392,239.38 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 23,323.65 | 135,589.18 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -13,292,794.53 | -18,535,910.99 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,960,316.71 | 1,666,455.42 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -5,569,566.55 | -6,272,145.84 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,691,938.73 | -5,500,131.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,257,515.51 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,908,609.68 | -8,904,901.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 61,407,645.78 | -95,720,199.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -177,273,354.17 | -64,047,705.65 |
| 其他 | 9,785,062.64 | 19,793,681.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -53,478,761.02 | -87,950,207.01 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 223,699,962.03 | 292,656,691.57 |
| 减：现金的期初余额 | 272,172,047.50 | 499,108,013.16 |
| 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 | -48,472,085.47 | -206,451,321.59 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 5,368,600.00 |
| 其中： | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,955,816.20 |
| 其中： | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 4,868,000.00 |
| 其中： | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 7,280,783.80 |

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---------------------------|------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 0.00 |
| 其中： | |
| 无 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 0.00 |
| 其中： | |
| 无 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 0.00 |
| 其中： | |
| 无 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 0.00 |

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 223,699,962.03 | 272,172,047.50 |
| 其中：库存现金 | 17,028.70 | 22,171.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 223,682,933.33 | 272,149,876.46 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 223,699,962.03 | 272,172,047.50 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| 无 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|---------------|---------------|----------------|
| 其他货币资金 | 15,372,703.25 | 14,588,694.15 | 使用受限 |
| 合计 | 15,372,703.25 | 14,588,694.15 | |

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | | | 8,669,713.39 |
| 其中：美元 | 233,931.61 | 7.1268 | 1,667,183.80 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 1,055,572.97 | 0.91268 | 963,400.34 |
| 越南盾 | 21,723,486,514.00 | 0.000278 | 6,039,129.25 |
| 应收账款 | | | 20,054,944.81 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其中：越南盾 | 72,140,089,248.55 | 0.000278 | 20,054,944.81 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |

| | | | |
|--------|-------------------|----------|---------------|
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | 398,791.00 |
| 其中：越南盾 | 1,434,500,000.00 | 0.000278 | 398,791.00 |
| 应付账款 | | | 721,718.38 |
| 其中：越南盾 | 2,596,109,275.00 | 0.000278 | 721,718.38 |
| 其他应付款 | | | 16,319,585.45 |
| 其中：越南盾 | 58,703,544,788.36 | 0.000278 | 16,319,585.45 |

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司的重要境外经营实体为越南绿能，主要经营地为越南兴安省和隆安省，记账本位币为越南盾。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目 | 2024 年 1-6 月金额 |
|------------------------|----------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 3,228,633.97 |
| 租赁负债的利息费用 | 1,401,216.38 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 18,197,347.88 |

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| | | |
|----|------|------------------|
| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁 |
|----|------|------------------|

| | | 付款额相关的收入 |
|------|------------|------------|
| 租赁收入 | 193,144.69 | 193,144.69 |
| 合计 | 193,144.69 | 193,144.69 |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 38,873,140.12 | 30,560,274.51 |
| 材料费 | 2,779,444.16 | 2,910,359.55 |
| 折旧费 | 4,536,545.60 | 1,813,041.23 |
| 其他 | 804,748.71 | 120,317.22 |
| 合计 | 46,993,878.59 | 35,403,992.51 |
| 其中：费用化研发支出 | 46,993,878.59 | 35,403,992.51 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 无 | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产 | 开始资本化的时 | 开始资本化的具 |
|----|------|--------|---------|---------|---------|
|----|------|--------|---------|---------|---------|

| | | | 生方式 | 点 | 体依据 |
|---|--|--|-----|---|-----|
| 无 | | | | | |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
| 无 | | | | | |

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
| 无 | | |

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|------------------|-------------|--------------|--------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| 常州常检一诺食品检测中心有限公司 | 2024年06月07日 | 7,669,300.00 | 55.00% | 现金购买 | 2024年06月07日 | 取得实质控制权 | 1,715,666.04 | 770,954.11 | -673,638.59 |

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | 常州常检一诺食品检测中心有限公司 |
|-----------------------|------------------|
| --现金 | 7,669,300.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | 7,669,300.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 4,211,420.81 |

| | |
|-----------------------------|--------------|
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 3,457,879.19 |
|-----------------------------|--------------|

合并成本公允价值的确定方法：

购买日之前持有的股权于购买日的公允价值依据本次收购对价按购买日之前持股比例计算确定。

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 常州常检一诺食品检测中心有限公司 | |
|----------|------------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 2,955,816.20 | 2,955,816.20 |
| 应收款项 | 2,646,489.10 | 2,646,489.10 |
| 存货 | 548,372.52 | 548,372.52 |
| 固定资产 | 4,972,097.61 | 4,452,601.47 |
| 无形资产 | 1,502,289.60 | 45,635.92 |
| 其他应收款 | 208,234.41 | 208,234.41 |
| 使用权资产 | 2,902,422.92 | 2,902,422.92 |
| 递延所得税资产 | 607,090.24 | 607,090.24 |
| 其他流动资产 | 7,273.29 | 7,273.29 |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | 2,556,063.34 | 2,556,063.34 |
| 递延所得税负债 | 731,785.91 | 435,363.44 |
| 合同负债 | 3,995.00 | 3,995.00 |
| 应付职工薪酬 | 244,404.99 | 244,404.99 |
| 其他应付款 | 13,951.36 | 13,951.36 |
| 租赁负债 | 3,882,557.41 | 3,882,557.41 |
| 长期应付款 | 1,260,199.13 | 1,260,199.13 |
| 净资产 | 7,657,128.75 | 5,977,401.40 |
| 减：少数股东权益 | 3,445,707.94 | 3,445,707.94 |
| 取得的净资产 | 4,211,420.81 | 2,531,693.46 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

常检一诺的购买日可辨认净资产公允价值以厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司于 2024 年 4 月 28 日出具的《资产评估报告》（嘉学评估评报字（2024）8310028 号）中资产基础法的评估值持续计算至购买日。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

（6）其他说明

无

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 无 | | | | | | | | |

其他说明：

无

（2）合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|--------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |

| | |
|-----------------|--|
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司之子公司尼高科技与常州市团丰创业投资合伙企业（有限合伙）、湖北鑫天宏新材料科技有限公司于 2024 年 3 月 14 日共同设立子公司湖北尼高科技。湖北尼高科技的注册资本为 1000.00 万元，主要经营范围为：新型建筑材料制造及销售、新材料技术推广服务、新材料技术研发。截至 2024 年 6 月 30 日，尼高科技已出资 590.00 万元。

本公司及新加坡公民 Chua Teck Kam 于 2024 年 4 月 17 日共同设立子公司新加坡智禾。新加坡智禾注册资本为 500 新加坡元，主要经营范围为：技术测试和分析服务。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未对新加坡智禾出资。

本公司之子公司融富聿禾与其他自然人股东于 2024 年 02 月 01 日共同设立子公司乘龙投资。乘龙投资的注册资本 530.00 万元，主要经营范围：股权投资、创业投资。截至 2024 年 6 月 30 日，融富聿禾已出资 4.00 万元。

本公司之子公司融富聿禾与其他自然人股东于 2024 年 5 月 24 日共同设立子公司晋平投资。晋平投资的注册资本 420.00 万元，主要经营范围：股权投资、创业投资。截至 2024 年 6 月 30 日，融富聿禾尚未对晋平投资出资。

6、其他

无

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|----------------|-------|-----|----------------|---------|---------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 鼎达新技术 | 60,000,000.00 | 常州 | 常州 | 特种工程专业服务 | 100.00% | | 设立 |
| 中维建研 | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 设计服务 | 100.00% | | 设立 |
| 中维碳禾 | 10,000,000.00 | 上海 | 上海 | 能源管理服务 | | 100.00% | 设立 |
| 尼高科技 | 100,000,000.00 | 常州 | 常州 | 新型工程材料研究、制造、销售 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 常州绿玛特 | 6,000,000.00 | 常州 | 常州 | 绿色建筑相关技术服务 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | | |
|----------|----------------|-----|-----|------------------|---------|---------|----------|
| 越南绿能 | 4,438,775.00 | 越南 | 越南 | 新型工程材料研究、制造、销售 | | 51.00% | 非同一控制下合并 |
| 智禾控股 | 9,062.00 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| 江苏联建 | 12,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 检验检测服务 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 苏州联建（注1） | 7,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 检验检测服务 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 常州广泽 | 1,000,000.00 | 常州 | 常州 | 检验检测服务 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |
| 常州检测 | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 检验检测服务 | 100.00% | | 设立 |
| 江苏青山绿水 | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 检验检测服务 | 80.00% | | 非同一控制下合并 |
| 苏州青山绿水 | 8,500,000.00 | 苏州 | 苏州 | 检验检测服务 | | 60.00% | 设立 |
| 南通青山绿水 | 5,010,000.00 | 南通 | 南通 | 检验检测服务 | | 65.00% | 设立 |
| 南京青山绿水 | 10,000,000.00 | 南京 | 南京 | 检验检测服务 | | 85.00% | 设立 |
| 连云港青山绿水 | 5,010,000.00 | 连云港 | 连云港 | 检验检测服务 | | 100.00% | 设立 |
| 常建科环保 | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 检验检测服务 | | 100.00% | 设立 |
| 虹德环保 | 10,000,000.00 | 上海 | 上海 | 环保咨询服务 | | 81.00% | 设立 |
| 正德环保 | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 环保咨询服务 | 42.40% | 42.70% | 非同一控制下合并 |
| 融富聿禾（注2） | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 资产管理与投资 | 100.00% | | 设立 |
| 奥立国测 | 5,000,000.00 | 北京 | 北京 | 技术服务、技术推广 | 100.00% | | 设立 |
| 盐城奥立国测 | 11,500,000.00 | 盐城 | 盐城 | 检验检测服务 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 国测计量 | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 计量校准 | 100.00% | | 设立 |
| 上海建鹏 | 10,000,000.00 | 常州 | 上海 | 软件开发 | 65.00% | | 设立 |
| 东微感知 | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 仪器仪表、传感器设计、生产、销售 | 50.00% | 15.00% | 设立 |
| 常安城市 | 80,000,000.00 | 常州 | 常州 | 城市安全 | 55.00% | 20.00% | 设立 |
| 河南常安城市 | 5,000,000.00 | 河南 | 河南 | 城市安全 | | 70.00% | 设立 |
| 山东益源 | 15,000,000.00 | 烟台 | 烟台 | 检验检测服务 | 59.67% | | 非同一控制下合并 |
| 重庆榕测科技 | 80,000,000.00 | 重庆 | 重庆 | 检验检测服务 | 100.00% | | 设立 |
| 成都榕测科技 | 10,000,000.00 | 成都 | 成都 | 检验检测服务 | 100.00% | | 设立 |
| 西南检测 | 26,300,000.00 | 杭州 | 杭州 | 检验检测服务 | 55.00% | | 非同一控制下合并 |
| 华检信息（注3） | 10,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 信息咨询服务 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 中岩工程 | 12,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 检验检测服务 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 广岩科技 | 10,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 环境保护技术咨询 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 环保成套 | 10,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 环保产品和技术服务 | | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 绿创科技 | 4,550,000.00 | 南京 | 南京 | 环境保护技术咨询 | 51.00% | | 非同一控制下合并 |
| 冠标检测 | 10,133,333.00 | 上海 | 上海 | 检验检测服务 | 54.28% | | 非同一控制下合并 |
| 仕益检测 | 144,512,500.00 | 重庆 | 重庆 | 检验检测服务 | 87.66% | 7.34% | 非同一控制下合并 |
| 官林投资 | 16,000,000.00 | 常州 | 常州 | 股权投资、创业投资 | | 5.00% | 设立 |
| 湖北尼高科技 | 10,000,000.00 | 湖北 | 湖北 | 新型工程材料研究、制造、销售 | | 59.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|-------|---------------|-----|-----|-----------|--------|-------|----------|
| 常检一诺 | 10,000,000.00 | 常州 | 常州 | 检验检测服务 | 55.00% | | 非同一控制下合并 |
| 乘龙投资 | 5,300,000.00 | 常州 | 常州 | 股权投资、创业投资 | | 0.75% | 设立 |
| 晋平投资 | 4,200,000.00 | 常州 | 常州 | 股权投资、创业投资 | | 1.43% | 设立 |
| 新加坡智禾 | 2,639.50 | 新加坡 | 新加坡 | 技术测试和分析服务 | 70.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注 1：苏州联建已于 2024 年 7 月 24 日注销。

注 2：本公司的全资子公司融富聿禾是官林投资、乘龙投资、晋平投资公司的执行事务合伙人。

注 3：子公司杭州泰思科技有限公司于 2024 年 1 月 10 日更名为华检（杭州）信息咨询有限公司。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| 无 | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 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 | 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 |
| 无 | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| | | |

| 称 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益 总额 | 经营活动 现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益 总额 | 经营活动 现金流量 |
|---|------|-----|------------|--------------|------|-----|------------|--------------|
| 无 | | | | | | | | |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024 年 6 月，连云港青山绿水股东马忠将其持有的 30% 股权转让给青山绿水（江苏）检验检测有限公司，因尚未实缴，转让价格为 0 万元；上述股权转让完成后，江苏青山绿水持有连云港青山绿水的股权由 70% 上升至 100%。

2024 年 3 月，重庆榕测科技将其持有的仕益检测 7.34% 股权转让给常州市乘龙创业投资合伙企业（有限合伙），转让价格为 530 万元；上述股权转让完成后，重庆榕测科技持有仕益检测的股权由 95% 下降至 87.66%。

2024 年 4 月，公司通过调整官林投资股权结构实施常安城市员工持股。普通合伙人融富聿禾向参与对象转让股份后，持有官林投资的股权由 95% 下降至 5%，由此建科股份通过全资子公司融富聿禾控制官林投资的股权由 95% 下降至 5%；建科股份直接持有及间接控制常安城市的股权由 74% 下降至 56%；因建科股份控制常安城市的股权变化，导致建科股份控制河南常安城市的股权由 51.8% 下降至 39.2%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | 连云港青山绿水 | 仕益检测 | 常安城市 | 河南常安城市 |
|-----------|---------|--------------|------|--------|
| 购买成本/处置对价 | | 5,300,000.00 | | |

| | | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|-------------|-----------|
| --现金 | | 5,300,000.00 | | |
| --非现金资产的公允价值 | | | | |
| 购买成本/处置对价合计 | | 5,300,000.00 | | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,575,466.02 | 5,210,317.70 | 266,596.28 | 7,248.47 |
| 差额 | -1,575,466.02 | 89,682.30 | -266,596.28 | -7,248.47 |
| 其中：调整资本公积 | -1,575,466.02 | 89,682.30 | -266,596.28 | -7,248.47 |
| 调整盈余公积 | | | | |
| 调整未分配利润 | | | | |

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 无 | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 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 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 11,639,364.51 | 13,265,662.35 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -1,626,297.84 | -304,404.16 |
| --综合收益总额 | -1,626,297.84 | -304,404.16 |

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| 无 | | | |

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| 无 | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 14,020,911.20 | 300,000.00 | | 3,236,349.00 | | 11,084,562.20 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 6,187,676.80 | 6,003,257.12 |
| 营业外收入 | | |
| 合计 | 6,187,676.80 | 6,003,257.12 |

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外

成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 8.74%（2023 年 12 月 31 日：7.73%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 23.41%（2023 年 12 月 31 日：26.70%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目 | 2024 年 6 月 30 日 | | | |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 202,299,307.39 | | | |
| 应付票据 | 53,121,430.47 | | | |
| 应付账款 | 265,790,781.17 | | | |
| 其他应付款 | 120,530,800.32 | | | |
| 租赁负债 | | 20,377,621.79 | 15,205,874.89 | 21,022,203.72 |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,707,803.02 | | | |
| 长期借款 | | | | 36,000,000.00 |
| 长期应付款 | | 248,679.72 | | |
| 合计 | 672,450,122.37 | 20,626,301.51 | 15,205,874.89 | 57,022,203.72 |

(续上表)

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 118,153,064.17 | | | |
| 应付票据 | 53,983,190.79 | | | |
| 应付账款 | 399,265,390.54 | | | |
| 其他应付款 | 152,672,596.48 | | | |
| 租赁负债 | | 18,424,881.62 | 14,257,757.32 | 17,674,974.49 |
| 一年内到期的非流动负债 | 26,644,043.42 | | | |
| 合计 | 750,718,285.40 | 18,424,881.62 | 14,257,757.32 | 17,674,974.49 |

(3) 市场风险

1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。只有设立在香港特别行政区的子公司智禾控股使用港币结算，目前智禾控股没有实际经营业务；设立在越南的子公司越南绿能使用越南盾计价结算，目前越南绿能的业务量较小；设立在新加坡的子公司新加坡智禾使用新加坡元结算，目前新加坡智禾没有实际经营业务。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、81、外币货币性项目。

(4) 金融资产转移

1) 按金融资产转移方式分类列示

| 金融资产转移的方式 | 已转移金融资产的性质 | 已转移金融资产的金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-----------|------------|----------------|---------------------|------------------|
| 背书/贴现 | 应收款项融资 | 35,471,410.03 | 已终止确认 | 票据所有权上的风险和报酬已经转移 |
| 背书/贴现 | 应收票据 | 90,159,571.32 | 未终止确认 | |
| 保理 | 应收账款 | 1,557,711.56 | 形成损失 62,667.38 元 | 不附追索权的 应收账款保理 |
| 合计 | — | 127,188,692.91 | — | — |

2) 转移而终止确认的金融资产情况

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书/贴现 | 35,471,410.03 | -22,927.96 |
| 应收票据 | 背书/贴现 | 29,689,710.39 | |
| 应收账款 | 保理 | 1,557,711.56 | -62,667.38 |
| 合计 | — | 66,718,831.98 | -85,595.34 |

3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

| 项目 | 资产转移的方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|-------------|---------|---------------|---------------|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 背书/贴现 | 60,469,860.93 | 60,469,860.93 |

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 无 | | | | |
| 套期类别 | | | | |
| 无 | | | | |

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

□适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产□适用 不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | 617,400.00 | 790,234,244.03 | | 790,851,644.03 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 617,400.00 | 790,234,244.03 | | 790,851,644.03 |
| （2）权益工具投资 | 617,400.00 | | | 617,400.00 |
| （4）银行理财产品 | | 790,234,244.03 | | 790,234,244.03 |
| （二）应收款项融资 | | | 13,923,655.39 | 13,923,655.39 |
| （三）其他非流动金融资产 | | | 13,083,900.00 | 13,083,900.00 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 13,083,900.00 | 13,083,900.00 |
| （2）权益工具投资 | | | 13,083,900.00 | 13,083,900.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | 446,765,288.40 | 446,765,288.40 |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | 265,027,232.27 | 265,027,232.27 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 无 | | | | | |

本企业的母公司情况的说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

截至 2024 年 6 月 30 日，杨江金直接持有公司 23,027,052 股股份，占公司股份总数的 12.43%，杨江金通过苏州奔牛、苏州石庄分别控制公司 7.44%、7.28% 的股份，杨江金通过直接持股和通过苏州奔牛、苏州石庄合计控制公司 27.15% 的股份。

本企业最终控制方是杨江金。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十、3。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 无 | |

其他说明

无

4、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 |
|---------------------|-------------|
| 董事、监事、经理、财务总监、董事会秘书 | 关键管理人员 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
| 无 | | | | | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|
| 无 | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
| 无 | | | | | | |

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 省建工 | 房屋建筑物 | 28,571.43 | 28,571.43 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 无 | | | | | | | | | | | |

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| 无 | | | | |

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 无 | | | | |
| 拆出 | | | | |
| 无 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| 无 | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,736,691.60 | 3,973,014.51 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

| 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 |
| 无 | | | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| 无 | | | |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|-------------------------|------|----|------|----|-----------|---------------|---------|--------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 董事、高级管理人员、核心管理（业务、技术）人员 | | | | | 1,948,320 | 27,055,664.00 | 137,000 | 1,723,864.88 |
| 合计 | | | | | 1,948,320 | 27,055,664.00 | 137,000 | 1,723,864.88 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2024 年 4 月 26 日公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件已经成就。根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的规定及公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，董事会同意公司按照激励计划等相关规定为符合条件的 375 名激励对象办理解除限售相关事宜，解除限售限制性股票 1,948,320 股。

2023 年 11 月 3 日公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。因公司 2022 年股权激励计划首次授予部分涉及 13 名激励对象因个人原因离职、2 名激励对象职务发生变更不再符合激励对象条件，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 137,000 股。截至 2024 年 1 月 16 日止，公司已回购 15 名激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 137,000 股，回购价格为 12.53 元/股或 12.53 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和，公司回购支付资金总额为人民币 1,723,864.88 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以授予日收盘价确定限制性股票的每股股份支付费用 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础进行确认 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 55,558,499.88 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 8,105,062.64 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 董事、高级管理人员、核心管理（业务、技术）人员 | 8,105,062.64 | |
| 合计 | 8,105,062.64 | |

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额： 金额单位：元

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 购建长期资产承诺 | 458,292,416.10 | 517,951,462.74 |

(2) 其他承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司为子公司担保

| 被担保单位名称 | 担保事项及担保人 | 截至 2024 年 06 月 30 日 | | | 担保期限 | 备注 |
|---------|--|---------------------|------|------------|--|----|
| | | 银行借款余额 | 保函余额 | 应付银行承兑票据余额 | | |
| 榕测重庆 | 中国光大银行股份有限公司重庆分行为榕测（重庆）提供的债权本金总额为人民币 3600 万元整。担保人为本公司。 | 36,000,000.00 | | | 本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。如因法律规定或主合同约定的事件发生而导致主合同项下债务提前到期，保证期间为债务提前到期日起三年。保证人同意债务展期的，保证期间为展期协议重新约定的债务履行期限届满之日起三年。如主合同项下债务分期履行，则对每期债务而言，保证期间均为最后一期债务履行期限届满之日起三年。 | |
| 重庆仕益 | 中国光大银行股份有限公司重庆分行为重庆仕益提供的贷款及其最高授信额度为人民币 1000 万元整。担保人为本公司。 | 10,000,000.00 | | | 《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年如因法律规定或具体授信业务合同或协议约定的事件发生而导致债务提前到期，保证期间为债务提前到期日起三年。保证人同意债务展期的，保证期间为展期协议重新约定的债务履行期限届满之日起三年。如具体授信业务合同或协议项下债务分期履行，则对每期债务而言，保证期间均为最后一期债务履行期限届满之日起三年。 | |
| 山东益源 | 中国工商银行股份有限公司烟台牟平支行为本公司提供的包含及其授信最高额为人民币 500 万， | 3,000,000.00 | | | 若主合同为借款合同或贵金属租借合同，则本合同项下的保证期间为：自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年；甲方根据主合同 | |

| 被担保单位名称 | 担保事项及担保人 | 截至 2024 年 06 月 30 日 | | | 担保期限 | 备注 |
|---------|--|---------------------|------|------------|--|----|
| | | 银行借款余额 | 保函余额 | 应付银行承兑票据余额 | | |
| | 担保人为本公司。 | | | | 之约定宣布借款或贵金属租借提前到期的，则保证期间为借款或贵金属租借提前到期日之次日起三年。若主合同为银行承兑协议，则保证期间为自甲方对外承付之次日起三年。若主合同为开立担保协议，则保证期间为自甲方行担保义务之次日起三年。若主合同为信用证开证协议/合同，则保证期间为自甲方支付信用证项下款项之次日起三年。若主合同为其他融资文件的，则保证期间自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年。 | |
| 山东益源 | 中国银行烟台牟平支行为本公司提供的包含及其授信最高额为人民币 700 万，担保人为本公司。 | 7,000,000.00 | | | 本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间,各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。在该保证期间内，债权人有权就所涉主债权的全部或部分、多笔或单笔，一并或分别要求保证人承担保证责任。 | |
| 青山绿水 | 广发银行股份有限公司常州分行为本公司提供的包含及其授信最高额为人民币 1000 万，担保人为本公司。 | 2,000,000.00 | | | 一、本合同项下的保证期间为：自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。 二、保证人在此同意并确认，如果甲方依法或根据主合同约定要求主合同债务人提前履行债务的，保证期间自债务人提前履行债务期限届满之日起三年。 三、在保证期间内，甲方有权就主债权的全部或部分、多笔或单笔，一并或分别要求乙方承担保证责任。如任何一笔主债权为分期清偿，则其保证期间为自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满 | |

| 被担保单位名称 | 担保事项及担保人 | 截至 2024 年 06 月 30 日 | | | 担保期限 | 备注 |
|---------|----------|---------------------|------|------------|---|----|
| | | 银行借款余额 | 保函余额 | 应付银行承兑票据余额 | | |
| | | | | | 之日后三年。 四、如债权人与债务人就债务履行期限达成展期协议的，保证人同意继续承担保证责任，保证期间自展期协议约定的债务履行期限届满之日起三年。 | |
| 合计 | | 58,000,000.00 | | | | |

②子公司为本公司提供担保

| 被担保单位名称 | 担保事项及担保人 | 截至 2024 年 06 月 30 日 | | | 担保期限 | 备注 |
|---------|---|---------------------|------------|------------|---|----|
| | | 银行借款余额 | 保函余额 | 应付银行承兑票据余额 | | |
| 建科股份 | 招商银行天宁支行为本公司提供的包含及其授信最高额为人民币 500 万，担保人为尼高科技与鼎达新技术 | | 405,870.00 | | 本保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。 | |

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
| 无 | | | |

2、利润分配情况

| | |
|--------|---|
| 利润分配方案 | 无 |
|--------|---|

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 8 月 27 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
| 无 | | | |

（2）未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
| 无 | | |

2、债务重组

（1）企业是债务重组的债权人

①本公司当期与债务人以下列方式对债务进行重组：客户以房产清偿本公司的应收账款。

②2024 年度因债务重组确认的损益为 0 元。

③债务重组中受让的房产按照“以房抵款协议”中约定的价值进行成本计量，各年度债权账面价值为：

| 项目 | 2024 年度 1-6 月 | 2023 年度 1-6 月 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 债权账面价值 | 13,808,571.26 | 4,523,522.66 | |

(2) 企业是债务重组的债务人

①本公司当期与债权人以下列方式对债务进行重组：本公司以房产清偿供应商的应付账款。

②2024 年度债务重组确认的损益为-23,675.96 元。

③各年度债务重组中债务账面价值为：

| 项 目 | 2024 年度 1-6 月 | 2023 年度 1-6 月 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 债务账面价值 | 15,607,848.79 | 4,902,966.02 | |

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
| 无 | | | | | | |

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①检验检测服务分部，工程质量检测鉴定评估、产品质量检验、司法鉴定、环保检测、人防工程检测、消防工程检测、认证、监测以及与 5G、物联网等新技术相结合的智慧检测服务等；

②特种工程专业服务分部，新建与既有建筑工程咨询、建设与环保质量诊断处理、加固改造专项技术服务、节能保温防水防护修复、道路非开挖注浆修复、基坑支护、环境修复等服务；

③新型工程材料销售分部，特种功能材料、保温及干粉建材、环保装饰新材等干粉类工程材料以及混凝土外加剂研发、生产、销售及技术推广；

④城市安全分部，软件开发、智慧工地等。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 检验检测服务分部 | 特种工程专业服务分部 | 新型工程材料销售分部 | 城市安全分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 392,795,747.89 | 110,753,284.53 | 92,473,123.36 | 10,873,094.13 | -13,028,626.62 | 593,866,623.29 |
| 其中：对外交易收入 | 392,185,589.70 | 102,330,364.00 | 90,758,151.03 | 8,592,518.56 | | 593,866,623.29 |
| 分部间交易收入 | 610,158.19 | 8,422,920.53 | 1,714,972.33 | 2,280,575.57 | -13,028,626.62 | |
| 其中：主营业务收入 | 391,944,196.29 | 110,622,996.99 | 92,354,133.46 | 10,749,349.24 | -12,962,992.98 | 592,707,683.00 |
| 营业成本 | 231,617,061.52 | 98,853,252.05 | 66,363,211.32 | 8,945,196.39 | -14,065,455.74 | 391,713,265.54 |
| 其中：主营业务成本 | 231,042,633.42 | 98,740,735.71 | 66,295,081.57 | 8,843,145.60 | -14,053,357.63 | 390,868,238.67 |
| 营业利润(亏损) | 24,065,413.83 | 3,625,506.72 | 6,882,436.44 | -2,807,223.80 | -639,548.54 | 31,126,584.65 |
| 资产总额 | 3,226,866,457.53 | 462,196,433.70 | 457,505,159.43 | 91,276,312.75 | 447,852,223.22 | 3,789,992,140.19 |
| 负债总额 | 774,499,013.09 | 246,729,790.57 | 179,750,571.60 | 26,839,669.25 | 215,943,915.11 | 1,011,875,129.40 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

由于本公司收入逾 90% 来自于中国境内的客户，而且本公司资产逾 90% 位于中国境内或本公司的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 334,526,780.28 | 366,396,607.32 |
| 1 至 2 年 | 128,991,050.51 | 130,875,940.88 |
| 2 至 3 年 | 46,427,163.60 | 32,436,795.41 |
| 3 年以上 | 21,490,973.88 | 21,525,916.06 |
| 3 至 4 年 | 10,106,978.32 | 10,314,028.86 |
| 4 至 5 年 | 4,629,084.63 | 6,162,614.76 |
| 5 年以上 | 6,754,910.93 | 5,049,272.44 |
| 合计 | 531,435,968.27 | 551,235,259.67 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|--------------|-------|--------------|--------|------------|--------------|-------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏 | 7,821,462.25 | 1.47% | 7,325,302.00 | 93.66% | 496,160.25 | 8,112,999.66 | 1.47% | 7,334,521.76 | 90.40% | 778,477.90 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 523,614,506.02 | 98.53% | 58,993,664.28 | 11.27% | 464,620,841.74 | 543,122,260.01 | 98.53% | 57,386,361.07 | 10.57% | 485,735,898.94 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 1.组合1：应收合并报表范围内单位款项 | 9,044,432.76 | 1.73% | | | 9,044,432.76 | 5,769,151.39 | 1.05% | | | 5,769,151.39 |
| 2.组合2：应收其他款项 | 514,570,073.26 | 98.27% | 58,993,664.28 | 11.46% | 455,576,408.98 | 537,353,108.62 | 97.48% | 57,386,361.07 | 10.68% | 479,966,747.55 |
| 合计 | 531,435,968.27 | 100.00% | 66,318,966.28 | 12.84% | 465,117,001.99 | 551,235,259.67 | 100.00% | 64,720,882.83 | 11.74% | 486,514,376.84 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 恒大地产集团有限公司（以下简称恒大集团）控制的企业 | 3,233,153.71 | 3,233,153.71 | 3,233,153.71 | 3,233,153.71 | 100.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 扬州亚太置业有限公司 | 967,173.87 | 967,173.87 | 971,044.17 | 971,044.17 | 100.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 南京溧水区华夏幸福产业小镇投资有限公司 | 635,799.17 | 190,739.75 | 435,799.17 | 130,739.75 | 30.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 常州永红万嘉置业发展有限公司 | 489,182.00 | 489,182.00 | 489,182.00 | 489,182.00 | 100.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---|
| | | | | | | 限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 融创房地产集团有限公司控制的企业 | 363,459.01 | 363,459.01 | 390,174.80 | 390,174.80 | 100.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 绿地控股集团股份有限公司控制的企业 | 141,862.04 | 141,862.04 | 138,265.04 | 138,265.04 | 100.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 蓝光投资控股集团有限公司（以下简称蓝光集团）控制的企业 | 75,000.00 | 75,000.00 | 75,000.00 | 75,000.00 | 100.00% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 其他 | 2,207,369.86 | 1,873,951.38 | 2,088,843.36 | 1,897,742.53 | 90.85% | 由于对方单位经营异常，偿债能力极其有限，因此根据预计可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 合计 | 8,112,999.66 | 7,334,521.76 | 7,821,462.25 | 7,325,302.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 326,689,909.66 | 16,334,496.09 | 5.00% |
| 1-2年 | 126,185,968.40 | 12,618,596.84 | 10.00% |
| 2-3年 | 45,219,462.64 | 13,565,838.79 | 30.00% |
| 3年以上 | 16,474,732.56 | 16,474,732.56 | 100.00% |
| 合计 | 514,570,073.26 | 58,993,664.28 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|-----------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 64,720,882.83 | 1,658,083.45 | 60,000.00 | | | 66,318,966.28 |
| 合计 | 64,720,882.83 | 1,658,083.45 | 60,000.00 | | | 66,318,966.28 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 常州市城市排水有限公司 | 9,969,909.25 | | 9,969,909.25 | 1.88% | 630,675.75 |
| 常州绿都房地产有限公司 | 7,978,259.75 | | 7,978,259.75 | 1.50% | 680,247.98 |
| 珠海采筑电子商务有限公司 | 7,941,587.14 | | 7,941,587.14 | 1.49% | 554,366.01 |
| 江苏宁扬轨道交 | 6,179,258.00 | | 6,179,258.00 | 1.16% | 308,966.70 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| 通有限公司 | | | | | |
| 常州圣方建设发展有限公司 | 6,105,592.15 | | 6,105,592.15 | 1.15% | 381,100.06 |
| 合计 | 38,174,606.29 | | 38,174,606.29 | 7.18% | 2,555,356.50 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 119,715,104.00 | 113,939,250.23 |
| 合计 | 119,715,104.00 | 113,939,250.23 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 无 | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收利息 | 0.00 |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 无 | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| 无 | | | | |

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 无 | | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收股利 | 0.00 |

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 子公司往来款 | 107,649,435.23 | 104,920,306.61 |
| 保证金及押金 | 7,262,141.69 | 6,763,078.19 |
| 分贝通预充值款 | 1,899,390.09 | 1,183,033.22 |
| 其他 | 5,072,318.28 | 2,685,182.05 |
| 合计 | 121,883,285.29 | 115,551,600.07 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 60,979,537.33 | 61,868,449.31 |
| 1至2年 | 31,025,048.28 | 21,812,466.85 |
| 2至3年 | 13,033,671.67 | 14,973,404.80 |
| 3年以上 | 16,845,028.01 | 16,897,279.11 |
| 3至4年 | 8,609,591.72 | 1,627,395.71 |
| 4至5年 | 459,812.37 | 3,529,324.61 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | 7,775,623.92 | 11,740,558.79 |
| 合计 | 121,883,285.29 | 115,551,600.07 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 121,883,285.29 | 100.00% | 2,168,181.29 | 1.78% | 119,715,104.00 | 115,551,600.07 | 100.00% | 1,612,349.84 | 1.40% | 113,939,250.23 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 1.组合3：应收合并报表范围内单位款项 | 107,649,435.23 | 88.32% | 0.00 | 0.00% | 107,649,435.23 | 104,920,306.61 | 90.80% | 0.00 | 0.00% | 104,920,306.61 |
| 2.组合4：应收其他款项 | 14,233,850.06 | 11.68% | 2,168,181.29 | 15.23% | 12,065,668.77 | 10,631,293.46 | 9.20% | 1,612,349.84 | 15.17% | 9,018,943.62 |
| 合计 | 121,883,285.29 | 100.00% | 2,168,181.29 | 1.78% | 119,715,104.00 | 115,551,600.07 | 100.00% | 1,612,349.84 | 1.40% | 113,939,250.23 |

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3：应收合并报表范围内单位款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 3：应收合并报表范围内单位款项 | 107,649,435.23 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 107,649,435.23 | 0.00 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11、金融工具。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4：应收其他款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 4：应收其他款项 | 14,233,850.06 | 2,168,181.29 | 15.23% |
| 合计 | 14,233,850.06 | 2,168,181.29 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 975,599.38 | | 636,750.46 | 1,612,349.84 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -153,141.60 | | 153,141.60 | 0.00 |
| 本期计提 | 560,526.03 | | -4,694.58 | 555,831.45 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 1,382,983.81 | | 785,197.48 | 2,168,181.29 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,612,349.84 | 555,831.45 | | | | 2,168,181.29 |
| 合计 | 1,612,349.84 | 555,831.45 | | | | 2,168,181.29 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 无 | | | | |

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| 无 | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 无 | | | | | |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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 |
|----------|-------------|---------------|-------|------------------|----------|
| 江苏联建 | 关联方往来-合并范围内 | 24,596,065.33 | 1-2 年 | 20.55% | 0.00 |
| 智禾控股 | 关联方往来-合并范围内 | 12,155,000.00 | 3 年以上 | 10.15% | 0.00 |
| 青山绿水（江苏） | 关联方往来-合并范围内 | 16,872,846.24 | 3 年以上 | 14.09% | 0.00 |
| 奥立国测（盐城） | 关联方往来-合并范围内 | 9,095,153.21 | 1-2 年 | 7.60% | 0.00 |
| 国测计量 | 关联方往来-合并范围内 | 6,100,200.00 | 1 年以内 | 5.10% | 0.00 |
| 合计 | | 68,819,264.78 | | 57.49% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

| | |
|------|---|
| 情况说明 | 无 |
|------|---|

其他说明：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款合计金额为 68,819,264.78 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 57.49%，对应计提坏账准备金额为 0 元。

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 563,346,280.74 | 33,001,941.64 | 530,344,339.10 | 550,986,710.13 | 33,001,941.64 | 517,984,768.49 |
| 对联营、合营企业投资 | 11,639,364.51 | | 11,639,364.51 | 13,265,662.35 | | 13,265,662.35 |
| 合计 | 574,985,645.25 | 33,001,941.64 | 541,983,703.61 | 564,252,372.48 | 33,001,941.64 | 531,250,430.84 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|----------|--------------|------|--------|----|---------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 鼎达新技 | 66,652,428.21 | | 1,145,409.22 | | | | 67,797,837.43 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|---------------|--|--|--|--|--|--|----------------|---------------|--|
| 术 | | | | | | | | | | | | |
| 尼高科技 | 106,373,254.09 | | 898,916.95 | | | | | | | 107,272,171.04 | | |
| 江苏联建 | 6,644,876.36 | 14,808,961.17 | 372,257.84 | | | | | | | 7,017,134.20 | 14,808,961.17 | |
| 苏州联建 | 1,123,519.81 | 3,086,914.87 | 15,381.24 | | | | | | | 1,138,901.05 | 3,086,914.87 | |
| 常州广泽 | 0.00 | 5,710,599.99 | | | | | | | | | 5,710,599.99 | |
| 常州绿玛特 | 532,175.76 | | 4,622.34 | | | | | | | 536,798.10 | | |
| 江苏青山绿水 | 27,369,156.71 | | 727,237.25 | | | | | | | 28,096,393.96 | | |
| 中维建研 | 8,725,972.24 | | 225,522.56 | | | | | | | 8,951,494.80 | | |
| 奥立国测 | 541,646.63 | 4,473,608.00 | 123,904.42 | | | | | | | 665,551.05 | 4,473,608.00 | |
| 正德环保 | 645,198.68 | 844,000.00 | 108,306.25 | | | | | | | 753,504.93 | 844,000.00 | |
| 上海建鹏 | 1,794,297.43 | | 32,197.00 | | | | | | | 1,826,494.43 | | |
| 东微感知 | 2,087,167.50 | | -35,298.50 | | | | | | | 2,051,869.00 | | |
| 国测计量 | 216,795.21 | | 70,196.22 | | | | | | | 286,991.43 | | |
| 山东益源 | 5,072,678.74 | 4,077,857.61 | 129,261.44 | | | | | | | 5,201,940.18 | 4,077,857.61 | |
| 常安城市 | 44,125,601.12 | | 32,356.38 | | | | | | | 44,157,957.50 | | |
| 重庆榕测科技 | 69,780,000.00 | | | | | | | | | 69,780,000.00 | | |
| 绿创科技 | 12,900,000.00 | | | | | | | | | 12,900,000.00 | | |
| 冠标检测 | 82,500,000.00 | | | | | | | | | 82,500,000.00 | | |
| 西南检测 | 80,900,000.00 | | | | | | | | | 80,900,000.00 | | |
| 常检一诺 | | | 7,669,300.00 | | | | | | | 7,669,300.00 | | |
| 融富聿禾 | | | 840,000.00 | | | | | | | 840,000.00 | | |
| 合计 | 517,984,768.49 | 33,001,941.64 | 12,359,570.61 | | | | | | | 530,344,339.10 | 33,001,941.64 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------|----------------|--------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|---------------|--|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 郑州高新检测 | 5,305,506.53 | | | | -368,322.77 | | | | | | | 4,937,183.76 | |
| 浙盾检测 | 7,960,155.82 | | | | -1,257,975.07 | | | | | | | 6,702,180.75 | |
| 小计 | 13,265,662.35 | | | | | | | | | | | 11,639,364.51 | |
| 合计 | 13,265,662.35 | | | | -1,626,297.84 | | | | | | | 11,639,364.51 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 186,763,933.44 | 103,873,957.19 | 215,015,343.65 | 95,273,561.80 |
| 其他业务 | 273,978.29 | | 179,223.46 | |
| 合计 | 187,037,911.73 | 103,873,957.19 | 215,194,567.11 | 95,273,561.80 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 合计 | |
|------------|----------------|----------------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 检验检测服务 | 186,763,933.44 | 103,873,957.19 | | | 186,763,933.44 | 103,873,957.19 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 境内 | 186,763,933.44 | 103,873,957.19 | | | 186,763,933.44 | 103,873,957.19 |
| 市场或客户类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 合计 | 186,763,933.44 | 103,873,957.19 | | | 186,763,933.44 | 103,873,957.19 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 无 | | | | | | |

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
| 无 | | |

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,626,297.84 | -304,404.16 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 147,000.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 423,900.00 | 900,000.00 |
| 定期存款利息收入 | 6,603,566.66 | 5,529,550.00 |
| 合计 | 5,401,168.82 | 6,272,145.84 |

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益 | 34,205.90 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 4,289,974.88 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非 | 13,461,631.44 | 主要包含公司募集资金结构性存 |

| | | |
|--|---------------|--------|
| 金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | 款的利息收入 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,939,362.74 | |
| 债务重组损益 | -23,675.96 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,169,648.25 | |
| 处置长期股权投资的收益 | 18,795.95 | |
| 减：所得税影响额 | 2,539,365.37 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,132,651.57 | |
| 合计 | 12,878,629.76 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.67% | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19% | 0.03 | 0.03 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无

常州市建筑科学研究院集团股份有限公司董事会

2024 年 8 月 28 日