

# 常州市建筑科学研究院集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 8 月 29 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.....	29
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

## 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 2023 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
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
省建工	指	江苏省建工设计研究院有限公司
常安公司	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
柘汪投资	指	常州市柘汪创业投资合伙企业(有限合伙)
浙盾检测	指	浙江浙盾检测技术研究有限公司
航天检测	指	云南航天工程物探检测股份有限公司

天纺标	指	天纺标检测认证股份有限公司
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、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2023 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 2022 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 2022 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 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）	498,604,733.57	555,505,358.83	-10.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,087,702.88	75,141,142.65	-37.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,462,877.96	70,407,716.95	-63.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-87,950,207.01	-64,656,158.12	-36.03%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.56	-53.57%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.56	-53.57%
加权平均净资产收益率	1.79%	9.53%	-7.74%
	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）	3,273,022,237.29	3,240,977,126.74	0.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,613,039,713.91	2,608,383,234.38	0.18%

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）	0.2540

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲	-580,533.58	



销部分)		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,841,856.39	
债务重组损益	52,705.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,535,910.99	母公司结构性存款的利息收入、航天物探和天纺标股票的公允价值变动及上海润居的公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	922,330.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,362.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,153,282.63	
减：所得税影响额	3,901,787.95	
少数股东权益影响额（税后）	138,576.92	
合计	21,624,824.92	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个人所得税代征代扣手续费返还以及以公允价值计量且变动计入当期损益的相关权益工具分红收益。

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业务为核心主业，特种工程专业服务和新型工程材料助力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、特种工程专业服务行业和新型工程材料行业。

作为加强质量管理、提升市场效率的基础性手段，检验检测服务行业是经济社会持续发展进步的重要支撑产业之一。近年来，我国检验检测服务行业规模整体呈现持续、快速增长，检验检测服务行业市场活力增强。根据国家市场监督管理总局的统计数据显示，截至 2022 年底，我国检验检测服务机构突破 52,769 家，相比 2016 年增加了将近 2 万家，期间年复合增长率为 6.65%。我国检验检测服务行业的营业收入规模从 2016 年的 2,065 亿元增长至 2022 年的 4,276 亿元，期间年复合增长率达到了 10.96%。高速扩张的行业市场规模不仅体现了下游市场对行业需求持续提升，同时也体现了我国对各类基础设施建设质量要求的提升。行业营收增速高于机构数量增速，也反映了行业发展集中度逐步提升。2022 年，行业规模以上的检验检测机构数量为 7,088 家，同比增长 0.95%，实现营业收入 3,364.31 亿元，同比增长 4.21%。规模以上检验检测机构数量仅占全行业的 13.43%，但营业收入占比达到 78.68%，集约化发展趋势显著。表明在政府、市场、科技等多重因素推动之下，一批规模效益好、技术水平高、行业信誉优的中国检验检测品牌正在快速形成，推动检验检测服务业做优做强、实现集约化发展取得成效。

从检验检测服务行业市场规模来看，公司现阶段主要从事的建筑工程、环境监测、建筑材料领域在 2022 年全国的市场规模分别为 689.45 亿元、435.11 亿元、359.95 亿元占行业营收比重分别为 16.12%、10.18%、8.42%，合计占比 34.72%，位列检验检测行业前列。随着我国“新基建”战略规划的落地实施、“一带一路”国际合作交流规模逐渐提升、房地产行业的复苏、老旧小区改造、城中村改造等政策的相继出台，建设行业检验检测服务市场势必会迎来新一轮的发展高峰。

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。2022 年，这些领域共实现收入 830.47 亿元，同比增长 12.57%，高于全行业营收增速 8.03 个百分点。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。

特种工程专业服务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。尤其是近年来随着老旧小区改造、城中村改造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。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，因此新型工程材料行业正逐渐被市场广泛认可，呈现蓬勃发展态势。

## （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。公司始建于 1959 年，是由事业单位改制而成，是江苏省较早从事建设综合技术服务的科研院所之一，历经 60 余年的发展创新，已成为国内有一定影响力的技术服务企业。公司以“科技赋能质量生态”为企业使命，聚焦建设工程与环境保护领域的科学技术应用研究，以检验检测为核心主业，特种工程专业服务和新型工程材料助力发展，为客户提供专业解决方案，满足客户质量提升需求。

公司主要核心业务为检验检测认证服务，其他主要业务包括特种工程专业服务和新型工程材料等，应用于房建、交通、铁路、水利、轨道、环保等领域。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、司法鉴定以及与 5G、物联网等新技术相结合的智慧检测服务等；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；此外，公司还从事新型工程材料的研发、生产、销售及技术推广，主要适用工程领域材料的质量性能提升。

具体产品及服务内容如下：

### 1、检验检测业务

检验检测业务主要根据委托方提交的检测委托，运用专业的仪器设备，依据相关法律、法规、技术规范及标准对委托标的进行检验、鉴定、测评、监测等活动，并向委托方或需求相关方出具检验检测成果，供委托方或需求相关方判断提供第三方依据。

随着信息化及物联网技术在行业中的发展，公司通过积极研发，将物联网及信息化技术与传统检测、监测业务相结合，探索尝试智慧监测产品，通过底层无线低功率传感器获取关于应力、倾斜、沉降、温湿度、振动等物理数据，通过智慧采集仪、边缘计算设备、中继网关等智慧硬件，将数据传输至物联网云平台，并通过应用层为客户提供建筑物监测、基坑安全监测及高支模安全监测等智慧监测解决方案，实现自动化、信息化目的。

根据公司检验检测标的领域和内容的不同，检验检测业务进一步可以细分为包括房屋建筑、基础设施建设等建设工程领域、环境保护领域和食品安全领域，未来重点培育将前述领域与新技术相结合的智慧检测业务。

### （1）建设工程领域

#### ①房屋建筑工程检测

房屋建筑工程检测主要围绕房屋建筑开展建设全过程的检测服务，依据建设工程验收规范及建筑材料标准等标准规范，通过科学的检验方法，对房屋建造过程中所用的各种建筑材料的质量和性能进行检验检测并作出判断，对工程质量进行检测鉴定，对工程相关功能进行检测，对工程安全及施工安全进行监测等，为委托方提供了判断依据，对工程质量起到了有效的检查与监督，为工程验收提供重要的依据。

#### ②基础设施工程检测

基础设施工程检测主要围绕铁路、桥梁、隧道、公路、水运等交通及水利领域的工程项目的检验检测服务，通过对工程原材料、半成品、成品及工程实体等相关材料、实体的质量做出整体综合性评价，并以检测数据为支撑点，提高基础设施建设工程质量。

### （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，公司于 2022 年 12 月进入食品检测领域，相关服务主要通过子公司山东益源进行实施。山东益源专注于食品、食用农产品及其相关产品的检测技术研发和应用，目前已具备 CMA、CNAS 和 CATL 等食品检测资质。山东益源业务覆盖食品检测、农产品检测、饮用水检测、保健食品检测、宠物食品检测、饲料检测、食品接触材料检测等，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。

山东益源长期为市场监管、农业农村、公安、水利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、农产品安全、饮用水安全等执法监管提供技术支持；山东益源为食品生产企业提供产品检测服务，根据其委托，对其原材料或产品质量进行检测，为客户产品安全保驾护航。

## 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。

### （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，市场部会定期与各子业务的销售团队召开内部例会，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，进行检测样品接受或者现场采样，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，公司向对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。

#### （四）业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业总收入 49,860.47 万元，较上年同期下降 10.24%；营业利润 4,678.23 万元，较上年同期下降 44.13%；归属于上市公司股东的净利润 4,708.77 万元，较上年同期下降 37.33%；归属于上市公司股东的净资产 261,303.97 万元，较上年度末增长 0.18%；加权平均净资产收益率 1.79%。

随着 2022 年末有关政策的调整，整个社会经济承受了较大下行压力的影响。虽然随着人员、资源逐步放开流动，促进了消费及各行各业的逐步复苏，但检验检测服务行业作为重要支撑产业之一，它的发展往往伴随着其他产业的发展需求而产生，所以具有一定的滞后性，检验检测服务行业正在面临一个周期性的调整过程。

2023 年 7 月，国务院、住建部陆续下发《关于积极稳步推进超大特大城市“平急两用”公共基础设施建设的指导意见》、《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》、《关于扎实推进 2023 年城镇老旧小区改造工作的通知》等文件，明确“在超大特大城市积极稳步推进“平急两用”公共基础设施建设”、“在超大特大城市积极稳步实施城中村改造”、“大力改造提升建成年代较早、失养失修失管、设施短板明显、居民改造意愿强烈的住宅小区（含独栋住宅楼），重点改造 2000 年底前建成需改造的城镇老旧小区”，在有关政策的引导下，对内需增长将产生极大的拉动作用，有利于刺激经济的全面复苏。

公司将积极适应市场形势新变化，把握市场发展新机会，通过“内生与并购”双轮驱动的战略规划，在保持原有业务稳健发展的基础上，继续深挖各领域的整合机会，持续优化完善全国化布局；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。

公司深知一流的人才才能促进一流的发展。在“多元化、走出去”战略的引导下，公司提出“榕学院”理念，构建以人才项目、专家团队、干部队伍为核心的三位一体人才体系，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。

公司敏锐地把握住线上化学习趋势，目前集团线上学习平台拥有近 130 门内部精品课程，500 多门通用类课程。公司内外部专家团队，通过专题讲座、交流沙龙等更为新颖的方式，将新技术、新标准、新思想理念带给广大员工，为人才的全面发展添砖加瓦。内训师团队也推陈出新，不仅持续迭代课程内容，也运用新媒体、新风格，让技术课程不枯燥，营造更为积极、互动性更强的学习氛围。

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 2023 年 6 月 30 日，公司拥有有效发明专利 93 项，实用新型专利 327 项，外观设计专利 1 项，软件著作权登记证书 44 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。

## （三）信息化及数智化优势



公司自主研发“检测云”、“智检云”等信息化管理系统，提升检验检测的数字化管理水平，通过设备智能化改造、监测设备的开发提升了智能化检测监测技术水平，实现检验检测管理更规范、方法更便捷、结果更精准。

公司将传统的技术服务物联化，做到检测、监测数据的自动抓取上传分析，提高检测、监测自动化水平。实现公司与政府、客户等的互联互通，加强协作与监督，使检测流程和检测数据更加透明，有助于提高公司公信力。同时检测数据可以汇总到公司云平台或者主管部门，利用大数据与云计算技术筛选数据可提取有价值的信息，可提供实时在线数据展示，满足客户对检测结果的多元化需求。公司针对建设工程智慧检测业务进行重点培育，为客户提供“智慧工地”管理系统等信息化、数字化解决方案。

报告期内，公司正式开始实施数字化转型战略，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。公司制定了数字化转型战略规划，组建了数字化转型团队，保障数字化转型战略规划落地：打造以客户为中心的客户管理系统，在精准获得优质线索、高效挖掘商机、项目全流程管控等方面支撑公司业务增长；打造财务共享中台，持续加强业财一体化融合；打造信息安全管理体系统，有效提高对信息安全风险的管控能力。

#### （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。

### 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	498,604,733.57	555,505,358.83	-10.24%	
营业成本	307,034,468.90	346,640,025.25	-11.43%	
销售费用	34,685,224.53	28,416,340.38	22.06%	
管理费用	90,545,415.57	55,552,655.36	62.99%	主要系公司股份支付分摊；管理人员增加；固定资产投资增加引起折旧费用增加；中介机构服务费用增加等多种因素所致
财务费用	-934,131.07	1,805,428.81	-151.74%	主要系募集资金现金管理利息收入所致
所得税费用	2,678,967.11	10,607,073.25	-74.74%	主要系利润总额减少所致

研发投入	35,403,992.51	32,278,265.46	9.68%	
经营活动产生的现金流量净额	-87,950,207.01	-64,656,158.12	-36.03%	主要系支付给职工以及为职工支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-151,212,031.52	-28,134,334.53	-437.46%	主要系募集资金现金管理，支付检验检测总部建设项目、联营企业投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	32,540,888.98	-11,410,392.16	385.19%	主要系取得借款收到的现金增加及分配股利支付的现金增加，两者差异所致
现金及现金等价物净增加额	-206,451,321.59	-103,726,221.92	-99.03%	主要系投资支付的现金增加所致

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	280,931,140.62	145,235,986.25	48.30%	-1.31%	2.66%	-2.00%
特种工程专业服务	93,494,762.18	77,048,731.58	17.59%	-33.67%	-31.45%	-2.68%
新型工程材料销售	123,838,862.49	84,591,694.13	31.69%	-3.86%	-7.98%	3.06%

#### 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	6,272,145.84	13.52%	主要系募集资金现金管理收益所致	否
公允价值变动损益	18,535,910.99	39.96%	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	-1,041,793.88	-2.25%	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	21,898.82	0.05%	主要系重点人群减免增值税所致	否
营业外支出	417,850.48	0.90%	主要系固定资产报废损失所致	否
其他收益	6,778,489.99	14.61%	主要系计入其他收益的政府补助导致	否
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,617,383.39	-27.20%	主要系应收账款计提坏账准备增加所致	否
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-392,239.38	-0.85%	主要系子公司生产用地被征收所致	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	307,245,385.72	9.39%	508,436,777.10	15.69%	-6.30%	主要系支付检验检测总部建设项目费用、利润分配及募集资金现金管理所致
应收账款	727,163,442.77	22.22%	674,309,653.31	20.81%	1.41%	
合同资产	106,716,493.99	3.26%	60,356,316.23	1.86%	1.40%	主要系已完工未结算资产增加所致
存货	39,039,450.70	1.19%	30,134,548.96	0.93%	0.26%	
投资性房地产	4,510,004.09	0.14%	4,630,972.49	0.14%	0.00%	
长期股权投资	13,690,508.70	0.42%	5,496,989.64	0.17%	0.25%	主要系新增联营企业的投资所致
固定资产	217,788,050.42	6.65%	230,761,940.77	7.12%	-0.47%	
在建工程	63,575,664.57	1.94%	18,956,206.90	0.58%	1.36%	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	27,677,921.81	0.85%	31,239,884.10	0.96%	-0.11%	
短期借款	119,769,179.92	3.66%	19,840,296.66	0.61%	3.05%	主要系短期借款增加所致
合同负债	28,018,242.84	0.86%	28,893,896.34	0.89%	-0.03%	
租赁负债	17,115,648.91	0.52%	21,045,754.33	0.65%	-0.13%	
应收款项融资	6,710,431.94	0.21%	1,286,810.80	0.04%	0.17%	主要系收到银行票据增加所致
预付款项	20,818,215.37	0.64%	13,125,922.54	0.40%	0.24%	主要系原材料预付锁价所致
其他应收款	16,686,633.35	0.51%	10,164,488.27	0.31%	0.20%	主要系保证金及押金增加和处置抵房款所致
递延所得税资产	22,576,882.17	0.69%	17,076,750.40	0.53%	0.16%	主要系坏账准备、股份支付及内部交易未实现利润增加所致
应付票据	84,334,006.54	2.58%	55,781,712.54	1.72%	0.86%	主要系开具银行票据支付货款所致
应付职工薪酬	59,795,412.44	1.83%	99,306,217.81	3.06%	-1.23%	主要系报告期支付年终奖所致
其他综合收益	506,697.44	0.02%	202,540.66	0.01%	0.01%	主要系外币汇率变动所致

### 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）	1,025,354,807.23	15,538,996.61			310,000,000.00	230,000,000.00		1,120,893,803.84
5.其他非流动金融资产	12,835,350.00	-900,000.00						11,935,350.00
金融资产小计	1,038,190,157.23	14,638,996.61			310,000,000.00	230,000,000.00		1,132,829,153.84
应收款项融资	1,286,810.80				6,710,431.94	1,286,810.80		6,710,431.94
上述合计	1,039,476,968.03	14,638,996.61			316,710,431.94	231,286,810.80		1,139,539,585.78
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

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	14,588,694.15	开具保函和银行承兑汇票而存入的保证金
应收票据	63,684,279.63	其中 9,309,712.60 元系子公司尼高科技将票据质押于银行以获取信用额度用于对外开具银行承兑汇票；剩余 54,374,567.03 元为期末已背书或者贴现但未到期而未终止确认的票据
合计	78,272,973.78	

## 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
79,790,016.68	29,014,569.86	175.00%

**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	4,728,000.00	-226,800.00						4,501,200.00	自有资金
其他	1,030,020,968.03	15,092,596.61		316,710,431.94	231,286,810.80			1,135,038,385.78	募集资金、自有资金
合计	1,034,748,968.03	14,865,796.61	0.00	316,710,431.94	231,286,810.80	0.00	0.00	1,139,539,585.78	--

**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	5,789.31
已累计投入募集资金总额	21,730.19
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1,892,250,000.00元，扣除发行费用总额（不含增值税）人民币140,619,686.90元，实际募集资金净额1,751,630,313.10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217,301,909.41元，利息收入扣除银行手续费后净额为10,683,946.62元，剩余募集资金余额1,545,012,350.31元。

## (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											
检验检测总部建设项目	否	67,125.45	67,125.45	5,680.71	10,073.27	15.01%	2025年08月31日	0	0	不适用	否
区域实验室建设项目	否	13,366.28	13,366.28	0	320.51	2.40%	2025年08月31日	0	0	不适用	否
信息中心升级建设项目	否	3,708.5	3,708.5	103.6	200.8	5.41%	2025年08月31日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	7,732.07	7,732.07	5	135.61	1.75%	2025年08月31日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,000	0	5,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	96,932.3	96,932.3	5,789.31	15,730.19	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
尚未指定用途		72,230.73	72,230.73	0	0	0.00%					
补充流动资金(如有)	--	6,000	6,000	0	6,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	78,230.73	78,230.73	0	6,000	--	--			--	--
合计	--	175,163.03	175,163.03	5,789.31	21,730.19	--	--	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)	无										
项目可行性发生重大变化的	无										

情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司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。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 6,000.00 万元永久补充流动资金。
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	适用 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》。
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结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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和闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保公司正常经营和不影响募集资金投资计划正常进行的情况下，使用不超过人民币 140,000 万元(含本数)的部分超募资金和暂时闲置募集资金适当购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的保本型理财产品，并在上述额度内滚动使用，募集资金理财使用额度及授权的有效期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。公司独立董事、保荐机构均对该议案发表了同意意见。上述议案经公司于 2022 年 9 月 19 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。 截止 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 154,501.24 万元（含利息），使用闲置募集资金 109,181 万元购买银行理财产品，使用闲置资金 30,800 万元办理银行定期存款，剩余 14,520.24 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	117,181	109,181	0	0
合计		117,181	109,181	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 技术有限公司	子公司	新型工程材料研发、生	10,000	39,819.33	23,730.08	10,903.75	858.87	829.21



		产、销售						
江苏鼎达建筑新技术有限公司	子公司	特种工程专业承包	6,000	39,067.44	19,976.21	13,252.69	808.58	731.31

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
常安城市公共安全技术有限公司	新设	无重大影响
中维碳禾（上海）技术有限公司	新设	无重大影响
常州市柘汪创业投资合伙企业(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，其经营范围为：建筑材料研究、制造、销售；建筑新技术、新工艺、新材料、新设备推广应用；建筑技术研究、开发、转让；高性能混凝土外加剂的开发、制造、销售；混凝土预制构件的制造、安装、销售；化工原料（危险品除外）的销售；建筑装修装饰工程施工、防腐保温工程施工；建筑施工技术服务；废旧物资回收、加工、销售（限分支机构经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；化工机械设备、建筑机械设备的制造、加工、销售。港口经营；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、江苏鼎达建筑新技术有限公司，为公司全资子公司，其经营范围为：特种专业工程专业承包（限结构补强、纠偏）；建筑装修装饰工程专业承包；预应力工程、建筑防水工程、防腐保温工程、拆除工程专业承包；地基与基础工程、环保工程专业承包；建筑工程技术科研、开发、咨询服务；建筑新材料技术服务；地坪工程、房屋建筑工程、市政公用工程、文物保护工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：建设工程设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工程管理服务；水污染治理；水环境污染防治服务；打捞服务；污水处理及其再生利用；大气污染治理；土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；资源再生利用技术研发；园林绿化工程施工；技术进出口；机械设备租赁；机械设备销售；砼结构构件销售；普通机械设备安装服务；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 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

（一）公信力和品牌受到不利影响的风险及应对措施

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。

公司董事会成立了审计与合规管理委员会，通过合规体系建设，严格把控经营过程中各个领域的合规风险，筑牢合规经营的底线，维护好公司公信力及品牌声誉。

合规管理体系建设工作从识别合规风险入手，突出重点领域、关键环节、重要人员的合规管理，通过梳理现有规章制度，推进制度、流程优化和完善，建立符合法律法规、监管规定、行业准则等合规要求的制度体系，构建贴合公司经营和管理情况的合规运行机制及合规保障机制。

公司将合规意识融入企业文化之中，制定了《清风行为准则》、《向阳行为准则》、《惊雷行为准则》，规定了道德“零容忍”的十二方面，对员工的职业道德和行为准则进行了约束。通过公众号、海报、直播等多种途径，进一步引导员工增强风险意识。

## （二）宏观周期波动及产业政策变化风险及应对措施

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。我国正在实施区域总体发展战略，推进“中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标规划”、“国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”、“长江经济带发展”、“长三角一体化”、“西部大开发”、“中部崛起”、“京津冀协同发展”、“粤港澳大湾区建设”、“海南全面深化改革开放”、“一带一路”，以及加大“两新一重”、“城市更新”建设，固定资产投资总量大，政府部门和相关投资单位的固定资产投资一直保持着较大规模并不断增长。但是，全社会固定资产投资受国家整体战略、经济周期、产业政策等因素的影响，具有周期性特征，未来可能发生波动。另外，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。

## （三）跨地区经营的竞争风险及应对措施

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，随着政府对检验检测服务市场的逐步放开，民营机构面临着较好

的发展机会，外资机构也凭借雄厚的资本实力和丰富的运作经验进入我国检验检测服务市场，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。

#### （四）并购的决策风险及并购后的整合风险及应对措施

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，公司将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
2023年01月31日	公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者	对公司所处行业前景、公司业务发展、募集资金投向、股权激励计划等情况进行交流，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（2023-001）
2023年02月21日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	对公司所处行业特点及发展前景、公司并购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（2023-002）
2023年02月23日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	对公司经营情况、扩张计划、基金合作进展等情况进行交流，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（2023-003）
2023年04月23日	公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者	对公司2022年年度报告及2023年第一季度报告的情况进行交流，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（2023-004）
2023年04月24日	公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者	对公司2022年年度报告及2023年第一季度报告的情况进行交流，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（2023-005）

2023 年 05 月 12 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（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）投资者关系活动记录表（2023-006）
------------------	----------------	----------	----	---------------------------------	--	---

## 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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.85%	2023 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 22 日	详见巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	36.26%	2023 年 06 月 27 日	2023 年 06 月 27 日	详见巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-038）

#### 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
李金林	监事	被选举	2023 年 06 月 27 日	被选举
朱晔	监事	被选举	2023 年 06 月 27 日	被选举
吴南伟	监事	任期满离任	2023 年 06 月 27 日	任期满离任
徐汉东	监事	任期满离任	2023 年 06 月 27 日	任期满离任

### 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

公司报告期内股权激励实施情况如下：

2023 年 6 月 9 日，公司分别召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予价格的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，认为预留部分限制性股票授予条件已经成就，预留部分授予的激励对象主体资格合法、有效，确定

的预留授予日符合相关规定，同意本次激励计划的预留授予日为 2023 年 6 月 9 日，向符合授予条件的 11 名激励对象授予 30 万股限制性股票，预留授予价格为 12.18 元/股。监事会对预留部分限制性股票授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划预留授予的激励对象名单。

公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予第一类限制性股票的首次授予日为 2023 年 6 月 9 日；上市日期为 2023 年 7 月 7 日。公司向激励对象预留授予第一类限制性股票合计 30 万股，约占预留授予日公司股本总额 18,508.5 万股的 0.16%。其中，董事、副总经理黄海鲲先生获授限制性股票数量 20 万股，占授予总量的比例 66.67%，占预留授予日总股本的比例 0.11%；董事会认为需要激励的其他人员共计 10 人，获授限制性股票数量 10 万股，占授予总量的比例 33.33%，占预留授予日总股本的比例 0.05%。

## 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

未披露其他环境信息的原因

公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等国家环境保护相关法律法规，报告期内没有发生污染事故和纠纷，亦不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 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，公司分红 6,477.9750 万元。

## （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。

公司“榕心社区”上线，员工们有了畅所欲言和表达真实感受的平台；五四青年节活动、端午主题活动、青年沙龙与线上直播，创新青年工作机制，延伸青年工作手臂，构建联系青年的新型桥梁和纽带。清风、向阳、惊雷行为准则相继发布，对员工的行为进行引导，使员工能够自觉地遵守公司所倡导的行为准则，用企业文化中“软”的部分，促进员工价值观的统一。

## （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。



## 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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	525.73	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	207.62	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	166.09	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

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0				
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		2,000	2023年02月23日	195.6	连带责任担保	无	无	2023-2-23至2023-8-23	否	否
			2023年03月09日	294.79	连带责任担保	无	无	2023-3-9至2023-9-9	否	否
			2023年04月04日	280.24	连带责任担保	无	无	2023-4-4至2023-10-4	否	否
			2023年04月21日	708.02	连带责任担保	无	无	2023-4-21至2023-10-21	否	否
			2023年05月23日	109.65	连带责任担保	无	无	2023-5-23至2023-11-23	否	否
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	否	否
			2022年07月28日	10	连带责任担保	无	无	2022-7-28至2023-7-28	否	否
			2023年01月07日	70.44	连带责任担保	无	无	2023-1-7至2023-7-5	否	否
			2023年01月13日	313.57	连带责任担保	无	无	2023-1-13至2023-7-12	否	否
			2023年03月10日	874.19	连带责任担保	无	无	2023-3-10至2023-9-10	否	否
			2023年06月14日	517.63	连带责任担保	无	无	2023-6-14至2023-12-13	否	否
江苏鼎达建筑新技术有限公司		4,000	2023年03月23日	3,000	连带责任担保	无	无	2023-3-23至2023-9-23	否	否
			2023年01月17日	254.29	连带责任担保	无	无	2023-1-17至2023-7-17	否	否

			2023年01月18日	85.37	连带责任担保	无	无	2023-1-18至2023-7-18	否	否
			2022年10月31日	15	连带责任担保	无	无	2022-10-31至2023-8-31	否	否
江苏尼高科技 有限公司		2,000	2023年01月11日	1,237.97	连带责任担保	无	无	2023-1-11至2023-7-11	否	否
江苏尼高科技 有限公司		2,000	2023年05月10日	617.61	连带责任担保	无	无	2023-5-10至2023-11-10	否	否
			2023年05月25日	225.36	连带责任担保	无	无	2023-5-25至2023-11-25	否	否
江苏尼高科技 有限公司		5,500	2023年03月29日	10	连带责任担保	无	无	2023-3-29至2024-3-21	否	否
			2023年04月03日	999	连带责任担保	无	无	2023-4-3至2024-3-26	否	否
			2023年03月23日	10.8	连带责任担保	无	无	2023-3-23至2023-12-24	否	否
			2023年05月30日	54	连带责任担保	无	无	2023-5-30至2023-10-6	否	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	否	否
			2023年06月21日	627.8	连带责任担保	无	无	2023-6-21至2023-12-21	否	否
青山绿水(江苏) 检验检测有限公司		1,500	2022年08月26日	500	连带责任担保	无	无	2022-8-26至2023-8-26	否	否
			2023年01月16日	500	连带责任担保	无	无	2023-1-16至2024-1-16	否	否
			2023年01月05日	58	连带责任担保	无	无	2023-1-5至2023-7-5	否	否
			2023年01月05日	51.34	连带责任担保	无	无	2023-1-5至2023-7-5	否	否
江苏东		200	2022年	80	连带责	无	无	2022-4-	是	否

微感知技术有限公司			04月20日		任担保			20至2023-4-19		
			2022年12月01日	50	连带责任担保	无	无	2022-12-1至2023-6-30	是	否
青山绿水(江苏)检验检测有限公司		600	2022年09月09日	67.5	连带责任担保	无	无	2022-9-9至2023-3-8	是	否
			2022年10月14日	45	连带责任担保	无	无	2022-10-14至2023-4-14	是	否
青山绿水(江苏)检验检测有限公司		1,500	2022年11月18日	14	连带责任担保	无	无	2022-11-18至2023-5-18	是	否
			2022年11月18日	14	连带责任担保	无	无	2022-11-18至2023-5-18	是	否
			2022年11月18日	14	连带责任担保	无	无	2022-11-18至2023-5-18	是	否
			2022年11月18日	33.6	连带责任担保	无	无	2022-11-18至2023-5-18	是	否
江苏尼高科技公司		5,500	2022年03月15日	10	连带责任担保	无	无	2022-3-15至2023-3-9	是	否
			2022年12月14日	340.2	连带责任担保	无	无	2022-12-14至2023-3-3	是	否
			2022年12月14日	36	连带责任担保	无	无	2022-12-14至2023-4-21	是	否
			2023年02月02日	68.4	连带责任担保	无	无	2023-2-2至2023-5-16	是	否
			2023年03月23日	21.6	连带责任担保	无	无	2023-3-23至2023-5-16	是	否
			2023年03月23日	64.8	连带责任担保	无	无	2023-3-23至2023-5-17	是	否
			2023年03月23日	57.6	连带责任担保	无	无	2023-3-23至2023-5-17	是	否
			2023年02月22日	40.5	连带责任担保	无	无	2023-2-22至	是	否

			日					2023-6-6		
			2023年02月22日	31.5	连带责任担保	无	无	2023-2-22至2023-6-7	是	否
			2023年02月02日	9	连带责任担保	无	无	2023-2-2至2023-6-8	是	否
江苏尼高科技 有限公司		3,000	2022年05月31日	10	连带责任担保	无	无	2022-5-31至2023-5-29	是	否
江苏尼高科技 有限公司		1,400	2022年06月29日	10	连带责任担保	无	无	2022-6-29至2023-6-29	是	否
			2022年09月29日	103	连带责任担保	无	无	2022-9-29至2023-3-29	是	否
江苏尼高科技 有限公司		1,900	2022年07月27日	753.15	连带责任担保	无	无	2022-7-27至2023-1-27	是	否
江苏尼高科技 有限公司		2,000	2022年09月09日	192.13	连带责任担保	无	无	2022-9-9至2023-3-9	是	否
			2022年09月16日	121.31	连带责任担保	无	无	2022-9-16至2023-3-16	是	否
			2022年10月31日	741.7	连带责任担保	无	无	2022-10-31至2023-4-30	是	否
江苏尼高科技 有限公司		2,000	2022年12月13日	288	连带责任担保	无	无	2022-12-13至2023-6-13	是	否
			2022年12月30日	272.57	连带责任担保	无	无	2022-12-30至2023-6-30	是	否
江苏鼎达建筑 新技术有限公司		3,000	2022年05月31日	10	连带责任担保	无	无	2022-5-31至2023-5-29	是	否
			2022年07月08日	520.58	连带责任担保	无	无	2022-7-8至2023-1-8	是	否
江苏鼎达建筑 新技术有限公司		3,100	2022年08月22日	190	连带责任担保	无	无	2022-8-22至2023-2-20	是	否
			2022年09月14日	95	连带责任担保	无	无	2022-9-14至2023-3-10	是	否

			2022年09月23日	353.18	连带责任担保	无	无	2022-9-23至2023-3-21	是	否
			2022年11月09日	340.49	连带责任担保	无	无	2022-11-9至2023-5-10	是	否
			2022年12月15日	247	连带责任担保	无	无	2022-12-15至2023-6-14	是	否
江苏鼎达建筑新技术有限公司		4,000	2022年10月13日	148	连带责任担保	无	无	2022-10-13至2023-4-13	是	否
			2022年10月20日	243	连带责任担保	无	无	2022-10-20至2023-4-20	是	否
			2022年10月31日	74	连带责任担保	无	无	2022-10-31至2023-5-4	是	否
			2022年11月01日	6.6	连带责任担保	无	无	2022-11-1至2023-5-31	是	否
			2023年03月21日	32.4	连带责任担保	无	无	2023-3-21至2023-6-24	是	否
			2023年03月07日	14.25	连带责任担保	无	无	2023-3-7至2023-5-31	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		13,325.72					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		16,510.66	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		13,510.66					
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0					
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)		3,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		13,325.72					



报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	16,510.66	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	13,510.66
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	5.17%		
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)	0		
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)	0		
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

无

### 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、2023 年 1 月 16 日, 为促进公司长远发展, 充分借助专业投资机构的专业资源在投资领域的广泛布局及资源整合能力, 为实现公司产业链整合及相关业务的投资, 公司与中美绿色基金管理有限公司签署合作框架协议, 拟合作设立中美绿色建科检测并购基金 (有限合伙) (暂定名, 具体以企业登记机关最终核准登记的名称为准)。拟设立的并购基金将紧密围绕碳中和发展背景, 主要投资于绿色低碳检测监测咨询、新能源监测、工业检测、医疗检测以及其他新兴监测行业等检验检测行业相关领域。

2、2023 年 6 月 9 日，公司分别召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予价格的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，2023 年 7 月，公司向 11 名激励对象预留授予第一类限制性股票登记完成，授予的限制性股票数量为 30 万股，上市日期为 2023 年 7 月 7 日。

#### 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	144,255,258	77.94%				- 2,267,761	- 2,267,761	141,987,497	76.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,914,080	1.03%				-11,583	-11,583	1,902,497	1.03%
3、其他内资持股	142,330,451	76.90%				- 2,245,451	- 2,245,451	140,085,000	75.69%
其中：境内法人持股	41,022,100	22.16%				- 2,238,400	- 2,238,400	38,783,700	20.95%
境内自然人持股	101,308,351	54.74%				-7,051	-7,051	101,301,300	54.73%
4、外资持股	10,727	0.01%				-10,727	-10,727		
其中：境外法人持股	10,727	0.01%				-10,727	-10,727		
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	40,829,742	22.06%				2,267,761	2,267,761	43,097,503	23.29%
1、人民币普通股	40,829,742	22.06%				2,267,761	2,267,761	43,097,503	23.29%
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	185,085,000	100.00%				0	0	185,085,000	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

2023年2月23日，公司在巨潮资讯网上披露了《首次公开发行网下配售限售股上市流通提示性公告》，公司首次公开发行网下配售限售股，股份数量为2,267,761股，占公司当时总股本的1.2253%，共计解除股份限售的股东数量为5,573户。2023年2月28日，公司首次公开发行网下配售限售股2,267,761股上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

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

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
首次公开发行网下配售限售股	2,267,761	2,267,761	0	0	首次公开发行网下配售股份	已于 2023 年 2 月 28 日上市流通
合计	2,267,761	2,267,761	0	0	--	--

## 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	27,004	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								
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	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杨江金	境内自然人	12.44%	23,027,052		23,027,052			
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		13,775,000			
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		13,478,950			
余荣汉	境内自	6.01%	11,126,470		11,126,470			

	然人							
周剑峰	境内自然人	3.08%	5,696,780		5,696,780			
余方	境内自然人	2.70%	5,000,000		5,000,000			
刘小玲	境内自然人	2.18%	4,027,268		4,027,268			
上海民铢股权投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	3,790,000		3,790,000			
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		3,300,000			
汪永权	境内自然人	1.37%	2,541,133		2,541,133			
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）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
中国工商银行股份有限公司—中融优势产业混合型证券投资基金	433,005	人民币普通股	433,005					
招商银行股份有限公司—泰康均衡优选混合型证券投资基金	395,225	人民币普通股	395,225					
刘平	265,095	人民币普通股	265,095					
张敬波	239,600	人民币普通股	239,600					
东吴证券股份有限公司	215,844	人民币普通股	215,844					
庄坚	200,400	人民币普通股	200,400					
上海浦东发展银行股份有限公司—长信金利趋势混合型证券投资基金	199,600	人民币普通股	199,600					
邓滨	156,700	人民币普通股	156,700					
林建忠	150,900	人民币普通股	150,900					
吴强	142,100	人民币普通股	142,100					
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	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。							

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	
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）	公司股东邓滨通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 156,700 股，公司股东吴强通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 142,100 股。

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 2022 年年报。新聘任的董事、监事和高级管理人员聘任前的持股情况详见巨潮资讯网上披露的相关公告。

#### 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	307,245,385.72	508,436,777.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,120,893,803.84	1,025,354,807.23
衍生金融资产		
应收票据	77,213,129.99	100,912,107.53
应收账款	727,163,442.77	674,309,653.31
应收款项融资	6,710,431.94	1,286,810.80
预付款项	20,818,215.37	13,125,922.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,686,633.35	10,164,488.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	39,039,450.70	30,134,548.96
合同资产	106,716,493.99	60,356,316.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	257,589,788.15	262,360,162.54
流动资产合计	2,680,076,775.82	2,686,441,594.51
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		
长期股权投资	13,690,508.70	5,496,989.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,935,350.00	12,835,350.00
投资性房地产	4,510,004.09	4,630,972.49
固定资产	217,788,050.42	230,761,940.77
在建工程	63,575,664.57	18,956,206.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,677,921.81	31,239,884.10
无形资产	47,268,437.89	49,843,669.96
开发支出		
商誉	17,504,644.11	17,504,644.11
长期待摊费用	25,570,350.26	27,795,003.88
递延所得税资产	22,576,882.17	17,076,750.40
其他非流动资产	140,847,647.45	138,394,119.98
非流动资产合计	592,945,461.47	554,535,532.23
资产总计	3,273,022,237.29	3,240,977,126.74
流动负债：		
短期借款	119,769,179.92	19,840,296.66
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	84,334,006.54	55,781,712.54
应付账款	157,199,139.75	197,837,609.10
预收款项		
合同负债	28,018,242.84	28,893,896.34
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	59,795,412.44	99,306,217.81
应交税费	11,599,037.90	13,621,081.45
其他应付款	81,781,351.07	81,832,359.08
其中：应付利息		
应付股利	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	10,486,762.84	12,374,255.63
其他流动负债	59,952,338.43	68,560,169.49
流动负债合计	612,935,471.73	578,047,598.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,115,648.91	21,045,754.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,173,707.52	16,831,898.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,289,356.43	37,877,652.97
负债合计	644,224,828.16	615,925,251.07
所有者权益：		
股本	185,385,000.00	185,085,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,944,238,300.99	1,921,266,863.32
减：库存股	65,589,300.00	63,715,050.00
其他综合收益	506,697.44	202,540.66
专项储备	5,785,050.30	5,137,868.10
盈余公积	68,373,613.95	63,436,253.90
一般风险准备		
未分配利润	474,340,351.23	496,969,758.40
归属于母公司所有者权益合计	2,613,039,713.91	2,608,383,234.38
少数股东权益	15,757,695.22	16,668,641.29
所有者权益合计	2,628,797,409.13	2,625,051,875.67
负债和所有者权益总计	3,273,022,237.29	3,240,977,126.74

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	234,217,581.79	422,046,247.53
交易性金融资产	1,120,893,803.84	1,025,354,807.23
衍生金融资产		
应收票据	20,183,974.83	20,298,082.33
应收账款	395,517,310.06	348,171,732.15

应收款项融资	2,565,686.35	500,000.00
预付款项	1,350,751.84	1,477,127.13
其他应收款	99,723,551.38	67,856,995.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	245,372,431.60	254,020,820.97
流动资产合计	2,119,825,091.69	2,139,725,812.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	236,245,347.78	219,591,900.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,935,350.00	12,835,350.00
投资性房地产	3,621.47	3,621.47
固定资产	100,603,575.33	105,273,984.65
在建工程	70,124,614.45	18,511,171.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,003,835.57	10,937,482.09
无形资产	32,168,903.20	33,601,517.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,100,802.69	18,996,022.88
递延所得税资产	5,555,094.75	2,248,430.24
其他非流动资产	99,059,543.15	96,988,563.72
非流动资产合计	580,800,688.39	518,988,044.41
资产总计	2,700,625,780.08	2,658,713,856.88
流动负债：		
短期借款	20,057,978.08	150,109.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,161,000.00	
应付账款	41,516,745.97	75,467,169.23
预收款项		
合同负债	10,922,286.51	13,751,714.09
应付职工薪酬	34,315,263.94	61,024,579.33
应交税费	8,047,031.88	3,869,616.08

其他应付款	205,027,895.91	125,079,383.01
其中：应付利息		
应付股利	1,779,750.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,114,731.18	4,724,852.99
其他流动负债	16,580,447.19	17,447,357.73
流动负债合计	340,743,380.66	301,514,782.05
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	4,674,660.17	6,353,655.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,281,102.53	11,086,064.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,955,762.70	17,439,719.81
负债合计	354,699,143.36	318,954,501.86
所有者权益：		
股本	185,385,000.00	185,085,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,944,272,617.30	1,921,124,936.08
减：库存股	65,589,300.00	63,715,050.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,373,613.95	63,436,253.90
未分配利润	213,484,705.47	233,828,215.04
所有者权益合计	2,345,926,636.72	2,339,759,355.02
负债和所有者权益总计	2,700,625,780.08	2,658,713,856.88

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	498,604,733.57	555,505,358.83
其中：营业收入	498,604,733.57	555,505,358.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	469,357,606.04	467,719,285.51

其中：营业成本	307,034,468.90	346,640,025.25
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	2,622,635.60	3,026,570.25
销售费用	34,685,224.53	28,416,340.38
管理费用	90,545,415.57	55,552,655.36
研发费用	35,403,992.51	32,278,265.46
财务费用	-934,131.07	1,805,428.81
其中：利息费用	1,912,435.14	2,228,959.49
利息收入	3,006,024.44	427,959.27
加：其他收益	6,778,489.99	5,723,587.25
投资收益（损失以“-”号填列）	6,272,145.84	-1,015,387.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-304,404.16	-770,093.66
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）	18,535,910.99	-387,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,617,383.39	-8,816,728.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,041,793.88	-197,982.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-392,239.38	646,234.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,782,257.70	83,738,796.74
加：营业外收入	21,898.82	46,381.55
减：营业外支出	417,850.48	227,955.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,386,306.04	83,557,222.76
减：所得税费用	2,678,967.11	10,607,073.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,707,338.93	72,950,149.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,707,338.93	72,950,149.51
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	47,087,702.88	75,141,142.65

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-3,380,363.95	-2,190,993.14
六、其他综合收益的税后净额	597,331.11	324,135.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	304,156.78	140,720.60
(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	304,156.78	140,720.60
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	304,156.78	140,720.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	293,174.33	183,415.01
七、综合收益总额	44,304,670.04	73,274,285.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,391,859.66	75,281,863.25
归属于少数股东的综合收益总额	-3,087,189.62	-2,007,578.13
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.26	0.56
(二)稀释每股收益	0.26	0.56

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	215,194,567.11	226,672,917.34
减：营业成本	95,273,561.80	103,924,023.14
税金及附加	402,388.68	1,329,244.88
销售费用	20,388,969.23	16,483,137.90
管理费用	51,894,502.94	31,454,090.27
研发费用	16,921,078.74	13,137,974.24
财务费用	-2,275,738.06	602,272.38
其中：利息费用	333,735.17	642,568.69

利息收入	2,677,854.54	39,948.22
加：其他收益	5,263,740.22	3,768,558.93
投资收益（损失以“-”号填列）	6,272,145.84	-181,887.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-304,404.16	-199,887.83
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）	18,535,910.99	-387,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,399,668.43	-7,062,534.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	884.28	213,561.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,262,816.68	56,092,872.90
加：营业外收入	52.95	44,560.64
减：营业外支出	123,600.01	201,085.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,139,269.62	55,936,348.51
减：所得税费用	3,765,669.14	7,760,813.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,373,600.48	48,175,534.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,373,600.48	48,175,534.68
（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	49,373,600.48	48,175,534.68
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	2023 年半年度	2022 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	388,122,386.34	443,328,706.14
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	8,150,533.68	3,201,286.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,060,936.38	12,100,463.02
经营活动现金流入小计	405,333,856.40	458,630,455.16
购买商品、接受劳务支付的现金	214,411,258.43	270,946,030.64
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	198,635,190.73	184,646,805.47
支付的各项税费	22,738,556.17	37,093,625.15
支付其他与经营活动有关的现金	57,499,058.08	30,600,152.02
经营活动现金流出小计	493,284,063.41	523,286,613.28
经营活动产生的现金流量净额	-87,950,207.01	-64,656,158.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,480,000.00	
取得投资收益收到的现金	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	1,777,994.00	880,235.33
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	238,577,985.16	880,235.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,860,016.68	24,475,991.89
投资支付的现金	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		4,538,577.97

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	389,790,016.68	29,014,569.86
投资活动产生的现金流量净额	-151,212,031.52	-28,134,334.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,654,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	126,130,000.00	16,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	131,784,000.00	16,200,000.00
偿还债务支付的现金	24,920,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,366,859.68	1,283,205.03
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	8,956,251.34	6,427,187.13
筹资活动现金流出小计	99,243,111.02	27,610,392.16
筹资活动产生的现金流量净额	32,540,888.98	-11,410,392.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	170,027.96	474,662.89
五、现金及现金等价物净增加额	-206,451,321.59	-103,726,221.92
加：期初现金及现金等价物余额	499,108,013.16	195,049,701.45
六、期末现金及现金等价物余额	292,656,691.57	91,323,479.53

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	2023 年半年度	2022 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	160,350,301.53	198,949,663.87
收到的税费返还	7,927,689.65	
收到其他与经营活动有关的现金	190,193,931.02	33,910,311.25
经营活动现金流入小计	358,471,922.20	232,859,975.12
购买商品、接受劳务支付的现金	65,665,845.09	68,786,133.61
支付给职工以及为职工支付的现金	111,881,921.72	103,384,098.89
支付的各项税费	3,816,008.94	20,778,322.35
支付其他与经营活动有关的现金	163,363,684.14	49,892,067.47
经营活动现金流出小计	344,727,459.89	242,840,622.32
经营活动产生的现金流量净额	13,744,462.31	-9,980,647.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	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		491,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	236,319,991.16	491,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,850,702.95	19,724,329.57
投资支付的现金	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	396,300,702.95	19,724,329.57
投资活动产生的现金流量净额	-159,980,711.79	-19,233,129.57
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	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	33,644,000.00	
偿还债务支付的现金	10,090,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,107,439.74	179,210.43
支付其他与筹资活动有关的现金	4,078,179.96	4,885,758.16
筹资活动现金流出小计	77,275,619.70	10,064,968.59
筹资活动产生的现金流量净额	-43,631,619.70	-10,064,968.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,736.44	19,715.07
五、现金及现金等价物净增加额	-189,849,132.74	-39,259,030.29
加：期初现金及现金等价物余额	421,461,497.63	73,852,643.41
六、期末现金及现金等价物余额	231,612,364.89	34,593,613.12

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	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	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	202,540,666	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	185,085,000.00				1,921,266,863.32	63,715,050.00	202,540,666	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	300,000.00				22,971,437.6	1,874,250.00	304,156.78	647,182.20	4,937,360.05		-22,629.4		4,656,479.53	-910,946.	3,745,533.46

(减少以“—”号填列)					7						07.1 7			07	
(一) 综合收益总额											47,0 87,7 02.8 8		47,3 91,8 59.6 6	- 3,08 7,18 9.62	44,3 04,6 70.0 4
(二) 所有者投入和减少资本	300, 000. 00				23,1 47,6 81.2 2	1,87 4,25 0.00							21,5 73,4 31.2 2	2,17 6,24 3.55	23,7 49,6 74.7 7
1. 所有者投入的普通股	300, 000. 00				3,35 4,00 0.00	3,65 4,00 0.00								2,17 6,24 3.55	2,17 6,24 3.55
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					19,7 93,6 81.2 2								19,7 93,6 81.2 2		19,7 93,6 81.2 2
4. 其他						- 1,77 9,75 0.00							1,77 9,75 0.00		1,77 9,75 0.00
(三) 利润分配								4,93 7,36 0.05			- 69,7 17,1 10.0 5		- 64,7 79,7 50.0 0		- 64,7 79,7 50.0 0
1. 提取盈余公积								4,93 7,36 0.05			- 4,93 7,36 0.05				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 64,7 79,7 50.0 0		- 64,7 79,7 50.0 0		- 64,7 79,7 50.0 0
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								2,611,842.99				2,611,842.99		2,611,842.99
2. 本期使用								1,964,660.79				1,964,660.79		1,964,660.79
(六) 其他					-176,243.55							-176,243.55		-176,243.55
四、本期末余额	185,385,000.00				1,944,238,300.99	65,589,300.00	506,697.44	5,785,050.30	68,373,613.95		474,340,351.23	2,613,039,713.91	15,757,695.22	2,628,797,409.13

上年金额

单位：元

项目	2022 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	135,000,000.00				149,332,709.76		-22,033.8	5,839,147.23	51,582,463.07		409,306,182.89	751,038,469.57	14,908,370.68	765,946,840.25	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	135,000,000.00				149,332,709.76		-22,033.8	5,839,147.23	51,582,463.07		409,306,182.89	751,038,469.57	14,908,370.68	765,946,840.25	
三、本期增减变动金额							140,720.	293,665.			75,411.	75,575.5	-2,18	73,392.9	

(减少以“—”号填列)						60	76			42.6 5		29.0 1	2,57 8.13	50.8 8
(一) 综合收益总额						140, 720. 60				75,1 41,1 42.6 5		75,2 81,8 63.2 5	- 2,00 7,57 8.13	73,2 74,2 85.1 2
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													- 175, 000. 00	- 175, 000. 00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													- 175, 000. 00	- 175, 000. 00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他															
(五) 专项储备							293,665.76						293,665.76	293,665.76	
1. 本期提取							2,832.59						2,832.59	2,832.59	
2. 本期使用							2,538.92						2,538.92	2,538.92	
(六) 其他															
四、本期末余额	135,000.00				149,332,709.76		118,687.22	6,132.81	51,582.46		484,447.325		826,613,998.58	12,725.75	839,339,791.13

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	2023 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	185,085.00				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、本年初余额	185,085.00				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						0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,793,681.22							19,793,681.22
4. 其他						-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
1. 提取盈余公积									4,937,360.05	-4,937,360.05		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-64,779,750.00		-64,779,750.00
3. 其他												0.00
(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	185,385.00	0.00	0.00	0.00	1,944,272.67	65,589,300.00	0.00	0.00	68,373,613.95	213,484.70	0.00	2,345,926.63



上期金额

单位：元

项目	2022 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	135,000,000.00				149,190,782.52				51,582,463.07	190,144,097.53		525,917,343.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,000,000.00				149,190,782.52				51,582,463.07	190,144,097.53		525,917,343.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										48,175,534.68		48,175,534.68
（一）综合收益总额										48,175,534.68		48,175,534.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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、本期末余额	135,000,000.00	0.00	0.00	0.00	149,190,782.52	0.00	0.00	0.00	51,582,463.07	238,319,632.21	0.00	574,092,877.80

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

#### 1. 公司概况

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 2 月 26 日，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌的申请材料。2020 年 3 月 16 日，公司收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意常州市建筑科学研究院集团股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]535 号），同意公司股票自 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《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》的激励对象人数为 399 人，激励数量为 508.50 万股，每股面值 1 元。

2023 年 6 月，根据第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议决议，公司审议通过《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，向符合条件的 11 名激励对象授予 30 万股限制性股票，每股面值 1 元。

经过历次股权变更和增资后，截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为 185,385,000 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；特种工程专业承包服务；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 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏鼎达建筑新技术有限公司	鼎达新技术	100.00	
2	江苏尼高科技有限公司	尼高科技	100.00	
3	尼高科技宿迁有限公司	尼高宿迁		100.00
4	苏州高新区建设工程质量检测有限公司	苏州高新检测	100.00	
5	苏州联建建设工程质量检测有限公司	苏州联建	100.00	
6	常州市广泽交通工程试验检测有限公司	常州广泽	100.00	
7	常州绿玛特建筑科技有限公司	常州绿玛特	100.00	
8	智禾控股有限公司	智禾控股	100.00	
9	绿能科技越南有限责任公司	越南绿能		51.00
10	江苏融富聿禾资产管理有限公司	融富聿禾	100.00	
11	青山绿水（江苏）检验检测有限公司	江苏青山绿水	80.00	
12	青山绿水（苏州）检验检测有限公司	苏州青山绿水		60.00
13	青山绿水（南通）检验检测有限公司	南通青山绿水		65.00

14	青山绿水（南京）检验检测有限公司	南京青山绿水		85.00
15	青山绿水（连云港）检验检测有限公司	连云港青山绿水		70.00
16	中维建研（江苏）设计有限公司	中维建研	100.00	
17	奥立国测（北京）科技有限公司	奥立国测	100.00	
18	虹德环保科技（上海）有限公司	虹德环保		81.00
19	江苏正德环保科技有限公司	正德环保	42.40	42.70
20	上海建鹏信息技术有限公司	上海建鹏	65.00	
21	江苏东微感知技术有限公司	东微感知	50.00	15.00
22	常州市建设工程质量检验检测中心有限公司	常州检测	100.00	
23	常建科（江苏）环保工程有限公司	常建科环保		100.00
24	奥立国测（盐城）检验检测有限公司	盐城奥立国测		100.00
25	国测计量（江苏）有限公司	国测计量	100.00	
26	山东益源检验检测有限公司	山东益源	59.67	
27	常州市官林创业投资合伙企业（有限合伙）	官林投资		95.00
28	常安城市公共安全技术有限公司	常安公司	55.00	20.00
29	中维碳禾（上海）技术有限公司	中维碳禾		100.00
30	常州市柘汪创业投资合伙企业（有限合伙）	柘汪投资		1.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	常安城市公共安全技术有限公司	常安公司	2023年1-6月	新设
2	中维碳禾（上海）技术有限公司	中维碳禾	2023年1-6月	新设
3	常州市柘汪创业投资合伙企业（有限合伙）	柘汪投资	2023年1-6月	新设

本报告期内减少子公司：

无

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 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》（2014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，未发现影响本公司持续经营能力的事项，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、39、收入。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 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。

#### (2) 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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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。

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。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

##### A.非同一控制下企业合并增加的子公司

（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

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，其余额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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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）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 应收票据

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 未到期的质保金

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。

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。

#### (5) 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）。

## （6）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。

## （7）金融工具公允价值的确定方法

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

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。

### 11、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、10、金融工具。

### 12、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、10、金融工具。

### 13、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、10、金融工具。

## 14、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、10、金融工具。

## 15、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、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （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或个别计价法计价。

### （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存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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。

## 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附注五、10、金融工具。

## 17、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。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 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.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；

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

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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 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、31。

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 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	19%-9%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 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。

## 26、借款费用

无

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产的确定方法及会计处理方法详见本附注五、42、租赁。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

## 31、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。

### 32、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。

### 33、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。

### 34、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

无

### (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

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债的确定方法及会计处理方法详见本附注五、42、租赁。

## 36、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。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付是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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

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特种工程专业服务

本公司与客户之间的特种工程专业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导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、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。

## 41、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、联营公司及合营企业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、合营企业及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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资

产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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，详见附注五、36。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	0.00

#### 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。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### 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

###### A.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。

#### B. 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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

无

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更事项属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更。	

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 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情况

适用 不适用

## 45、其他

### （1）安全生产费用及维简费

根据有关规定，子公司鼎达新技术按收入的 2%提取安全生产费用。

安全生产费用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。

### （2）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。

### （3）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%；13%；9%、3%
消费税	无	无
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

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
建科股份	15%
鼎达新技术	15%
尼高科技	15%
尼高宿迁	20%
苏州高新检测	20%
苏州联建	20%
常州广泽	20%
常州绿玛特	20%
智禾控股	16.50%
越南绿能	20%
融富聿禾	20%
江苏青山绿水	15%
苏州青山绿水	20%
南通青山绿水	20%
南京青山绿水	20%
连云港青山绿水	20%
中维建研	20%
奥立国测	20%
虹德环保	20%
正德环保	20%
上海建鹏	20%
东微感知	20%
常州检测	20%



常建科环保	20%
盐城奥立国测	20%
国测计量	20%
山东益源	15%
官林投资	不适用
常安公司	20%
中维碳禾	20%
柘汪投资	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。

根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36号），子公司上海建鹏提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务经备案后免征增值税。

### （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，2022 年度至 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。2020 年 12 月，子公司尼高科技通过高新技术企业资格审查，2020 年度至 2022 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳，2023 年 1-6 月按 15% 的税率预缴。2020 年 12 月，子公司鼎达新技术通过高新技术企业资格审查，2020 年度至 2022 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳，2023 年 1-6 月按 15% 的税率预缴。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，2022 年度至 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，2022 年度至 2024 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

根据《财政部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）公告规定，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，从 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，从 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司及子公司准确归集核算研发费用的企业适用该优惠政策。

#### 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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

《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），以及《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

各子公司报告期适用所得税税率情况详见附注六、1。

#### ④越南绿能的企业所得税优惠

根据 2013 年 12 月 26 日越南政府详细规定和指导实施企业所得税法，第 32/2013 / ND 号，第 8 条关于修改和补充“企业所得税法”，子公司越南绿能享受以下税收优惠：从企业有应纳税所得额开始计算，两年内免税以及在接下来的连续四年减税 50%。免税和减税期限是从企业有应纳税所得的第一年连续计算，如果企业有营业收入的前三年没有应纳税所得，则免税、减税期间从第四年开始计算。

故子公司越南绿能 2023 年 1-6 月企业所得税减税 50%。

### 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	8,638.08	6,892.19
银行存款	292,648,053.49	499,101,120.97
其他货币资金	14,588,694.15	9,328,763.94
合计	307,245,385.72	508,436,777.10
其中：存放在境外的款项总额	4,532,756.40	4,305,900.70

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。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	1,120,893,803.84	1,025,354,807.23
其中：		
权益性工具投资	3,091,200.00	3,318,000.00
银行理财产品	1,117,802,603.84	1,022,036,807.23
其中：		
合计	1,120,893,803.84	1,025,354,807.23

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	53,003,484.43	75,834,263.35
商业承兑票据	24,209,645.56	25,077,844.18
合计	77,213,129.99	100,912,107.53

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	80,168,036.91	100.00%	2,954,906.92	3.69%	77,213,129.99	103,002,141.22	100.00%	2,090,033.69	2.03%	100,912,107.53
其中：										
组合	53,003,4	66.12%			53,003,4	75,834,2	73.62%			75,834,2

1: 银行承兑汇票	84.43				84.43	63.35				63.35
组合 2: 商业承兑汇票	27,164,552.48	33.88%	2,954,906.92	10.88%	24,209,645.56	27,167,877.87	26.38%	2,090,033.69	7.69%	25,077,844.18
合计	80,168,036.91	100.00%	2,954,906.92	3.69%	77,213,129.99	103,002,141.22	100.00%	2,090,033.69	2.03%	100,912,107.53

按组合计提坏账准备：2,954,906.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	27,164,552.48	2,954,906.92	10.88%
合计	27,164,552.48	2,954,906.92	

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、10、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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 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	2,090,033.69	864,873.23				2,954,906.92
合计	2,090,033.69	864,873.23				2,954,906.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	9,309,712.60
合计	9,309,712.60

## (4) 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		42,677,314.24
商业承兑票据		11,697,252.79

合计		54,374,567.03
----	--	---------------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,077,348.04
合计	4,077,348.04

其他说明

无

## (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) 应收账款分类披露

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	15,517,062.92	1.81%	13,124,900.58	84.58%	2,392,162.34	19,327,598.45	2.44%	13,596,765.07	70.35%	5,730,833.38
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	842,191,058.65	98.19%	117,419,778.22	13.94%	724,771,280.43	773,773,940.45	97.56%	105,195,120.52	13.60%	668,578,819.93

其中：										
组合 2：应收其他款项	842,191,058.65	98.19%	117,419,778.22	13.94%	724,771,280.43	773,773,940.45	97.56%	105,195,120.52	13.60%	668,578,819.93
合计	857,708,121.57	100.00%	130,544,678.80	15.22%	727,163,442.77	793,101,538.90	100.00%	118,791,885.59	14.98%	674,309,653.31

按单项计提坏账准备：13,124,900.58

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
蓝光投资控股集团有限公司控制的企业	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
恒大地产集团有限公司控制的企业	3,180,996.39	3,180,996.39	100.00%	
融创房地产集团有限公司控制的企业	1,139,224.70	642,394.70	56.39%	
常州朗润置业有限公司	961,862.44	961,862.44	100.00%	
上海华尔派建筑装饰工程有限公司	842,342.35	842,342.35	100.00%	
南京溧水区华夏幸福产业小镇投资有限公司	832,500.50	249,750.15	30.00%	
扬州亚太置业有限公司	785,680.97	785,680.97	100.00%	
上海中梁地产集团有限公司控制的企业	755,862.75	226,758.83	30.00%	
绿地控股集团股份有限公司控制的企业	754,728.78	136,743.04	18.12%	
常州龙德置业有限公司	526,156.00	526,156.00	100.00%	
其他	2,035,886.72	1,870,394.39	91.87%	
合计	15,517,062.92	13,124,900.58		

按组合计提坏账准备：117,419,778.22

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	571,738,605.72	28,586,931.12	5.00%
1-2年	162,188,831.60	16,218,883.19	10.00%
2-3年	50,928,082.03	15,278,424.61	30.00%
3年以上	57,335,539.30	57,335,539.30	100.00%
合计	842,191,058.65	117,419,778.22	

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、10、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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	572,733,201.19
1至2年	168,317,422.94
2至3年	54,785,948.91
3年以上	61,871,548.53
3至4年	22,299,294.63

4至5年	15,490,525.23
5年以上	24,081,728.67
合计	857,708,121.57

## (2) 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	118,791,885.59	12,551,341.94	798,548.73			130,544,678.80
合计	118,791,885.59	12,551,341.94	798,548.73			130,544,678.80

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	收回方式
无		

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中建八局第三建设有限公司	23,385,624.17	2.73%	1,185,307.29
上海建工建材科技集团股份有限公司	17,321,916.50	2.02%	869,232.33
江苏晋陵建设发展有限公司	12,088,969.46	1.41%	604,448.47
常州市城市排水有限公司	10,438,888.24	1.22%	614,642.47
常州绿都房地产有限公司	8,694,928.64	1.01%	572,919.91
合计	71,930,327.01	8.39%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,710,431.94	1,286,810.80
合计	6,710,431.94	1,286,810.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

其他说明：

1、应收票据系由信用风险和延期付款风险很小的 6+9 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 6+9 银行所承兑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。

注：“6+9”银行指 6 家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，以及 9 家上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

**7、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	18,778,566.07	90.20%	11,344,622.75	86.43%
1 至 2 年	1,787,397.67	8.59%	1,028,355.03	7.83%



2至3年	13,438.85	0.06%	516,589.27	3.94%
3年以上	238,812.78	1.15%	236,355.49	1.80%
合计	20,818,215.37		13,125,922.54	

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

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
连云港石化有限公司	5,951,880.00	28.59
上海悉浦奥进出口有限公司	3,000,000.00	14.41
江苏锦镗建设工程有限公司	1,917,819.94	9.21
湖北米达新材料科技有限公司	1,791,387.52	8.60
上海奥克贸易发展有限公司	1,147,640.57	5.51
合计	13,808,728.03	66.33

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	16,686,633.35	10,164,488.27
合计	16,686,633.35	10,164,488.27

### (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) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (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) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

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	15,536,969.90	11,964,239.14
抵债房出售款	1,781,032.00	
备用金	284,800.00	431,580.83
其他	2,881,774.07	1,415,352.77
合计	20,484,575.97	13,811,172.74

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,339,837.12		2,306,847.35	3,646,684.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-181,035.60		181,035.60	0.00

本期计提	702,227.58		-550,969.43	151,258.15
2023 年 6 月 30 日余额	1,861,029.10		1,936,913.52	3,797,942.62

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,789,726.58
1 至 2 年	3,617,766.89
2 至 3 年	1,829,146.98
3 年以上	2,247,935.52
3 至 4 年	1,069,928.00
4 至 5 年	419,824.12
5 年以上	758,183.40
合计	20,484,575.97

### 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	
其他应收款坏账准备	3,646,684.47	151,258.15				3,797,942.62
合计	3,646,684.47	151,258.15				3,797,942.62

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	转回或收回金额	收回方式
无		

无

### 4) 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

#### 5) 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
史洪君	抵债房出售款	1,781,032.00	1年以内	8.69%	89,051.60
常州市财政局	保证金及押金	1,200,000.00	2年以内	5.86%	119,000.00
北京城市轨道交通咨询有限公司	保证金及押金	1,050,000.00	1年以内	5.13%	52,500.00
镇江市华新发混凝土有限公司	保证金及押金	800,000.00	1年以内	3.91%	40,000.00
中铁四局集团有限公司	保证金及押金	560,266.00	1年以内	2.74%	28,013.30
合计		5,391,298.00		26.32%	328,564.90

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

#### 9、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	27,038,743.10	55,629.83	26,983,113.27	20,693,040.36	55,629.83	20,637,410.53
库存商品	4,065,966.77		4,065,966.77	3,887,054.25		3,887,054.25
自制半成品	4,338,466.88		4,338,466.88	3,942,969.92		3,942,969.92
软件开发成本	3,413,700.67		3,413,700.67	1,642,884.27		1,642,884.27
委托加工物资	238,203.11		238,203.11	24,229.99		24,229.99
合计	39,095,080.53	55,629.83	39,039,450.70	30,190,178.79	55,629.83	30,134,548.96

## (2) 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

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

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
已完工未结算资产	110,309,010.26	4,864,438.04	105,444,572.22	59,208,248.39	2,960,412.49	56,247,835.90
未到期的质保金	14,488,050.51	4,131,101.40	10,356,949.11	21,492,285.41	4,993,333.07	16,498,952.34
列示于其他非流动资产的合同资产	-13,148,761.66	-4,063,734.32	-9,085,027.34	-16,944,123.79	-4,553,651.78	-12,390,472.01
合计	111,648,299.11	4,931,805.12	106,716,493.99	63,756,410.01	3,400,093.78	60,356,316.23

合同资产的账面价值在本期内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
已完工未结算资产	49,196,736.32	本期未结算项目增加
合计	49,196,736.32	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,531,711.34	0.00	0.00	
合计	1,531,711.34	0.00	0.00	——

其他说明

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
无		

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

其他说明：

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	244,573,866.67	241,195,266.67
未结算项目待转销税额	9,617,907.81	4,945,473.14
增值税借方余额重分类	2,950,389.08	7,500,634.83
预缴企业所得税	74,331.66	8,712,158.06
预缴其他税费	373,292.93	6,629.84
合计	257,589,788.15	262,360,162.54

其他说明：

无

## 14、债权投资

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
无						

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	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注
无								

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	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

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、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	
无							

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

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

无

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明

无

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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											
郑州检测	5,496,989.64			164,906.99			302,076.78			5,359,819.85	
浙盾检测		8,800,0		-						8,330,6	



		00.00		469,311 .15					88.85	
小计	5,496,98 9.64	8,800,0 00.00		- 304,404 .16			302,076 .78		13,690, 508.70	
合计	5,496,98 9.64	8,800,0 00.00		- 304,404 .16			302,076 .78		13,690, 508.70	

其他说明

报告期内，公司通过受让老股并增资的方式取得浙盾检测 33.99%的股权。浙盾检测是一家专业从事电梯定期检测、委托检测、安全评估等相关技术服务的第三方检验检测机构，拥有特种设备检验检测的相关资质。收购完成后，浙盾检测成为公司参股子公司。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

## 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	11,935,350.00	12,835,350.00
合计	11,935,350.00	12,835,350.00

其他说明：

根据新金融工具准则，本公司将以公允价值计量且变动计入当期损益的相关权益工具投资在其他非流动金融资产核算，其中本公司对省建工的持股比例为 3%，对上海润居的持股比例为 9%。

## 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) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,218,138.71			5,218,138.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	535,292.97			535,292.97
2.本期增加金额	120,968.40			120,968.40
(1) 计提或摊销	120,968.40			120,968.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	656,261.37			656,261.37
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	51,873.25			51,873.25
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,510,004.09			4,510,004.09
2.期初账面价值	4,630,972.49			4,630,972.49

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 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	217,788,050.42	230,761,940.77
合计	217,788,050.42	230,761,940.77

## (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	91,010,900.35	240,405,405.72	18,102,721.42	75,930,246.58	10,882,650.73	436,331,924.80
2.本期增加金额		3,485,196.26	556,805.29	3,101,309.88	840,086.55	7,983,397.98
(1) 购置		3,485,196.26	556,805.29	3,101,309.88	840,086.55	7,983,397.98
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,174,663.79	1,160,786.98	50,000.00	19,886.32		3,405,337.09
(1) 处置或报废	2,174,663.79	1,160,786.98	50,000.00	19,886.32		3,405,337.09
4.期末余额	88,836,236.56	242,729,815.00	18,609,526.71	79,011,670.14	11,722,737.28	440,909,985.69
二、累计折旧						
1.期初余额	40,150,584.77	114,324,041.35	5,325,277.78	35,293,371.12	7,306,359.74	202,399,634.76
2.本期增加金额	2,071,696.31	12,409,533.29	1,337,075.67	3,084,134.54	543,999.55	19,446,439.36
(1) 计提	2,071,696.31	12,409,533.29	1,337,075.67	3,084,134.54	543,999.55	19,446,439.36
3.本期减少金额	898,711.48	934,985.19	41,661.02	19,130.43		1,894,488.12
(1) 处置或报废	898,711.48	934,985.19	41,661.02	19,130.43		1,894,488.12
4.期末余额	41,323,569.60	125,798,589.45	6,620,692.43	38,358,375.23	7,850,359.29	219,951,586.00
三、减值准备						
1.期初余额	1,522,713.22	1,613,672.46	23,833.33	10,130.26		3,170,349.27

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,522,713.22	1,613,672.46	23,833.33	10,130.26		3,170,349.27
四、账面价值						
1.期末账面价值	45,989,953.74	115,317,553.09	11,965,000.95	40,643,164.65	3,872,377.99	217,788,050.42
2.期初账面价值	49,337,602.36	124,467,691.91	12,753,610.31	40,626,745.20	3,576,290.99	230,761,940.77

## (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
房屋建筑物	4,510,004.09

## (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	1,576,227.72	见说明

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	63,575,664.57	18,956,206.90
合计	63,575,664.57	18,956,206.90

## (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	62,404,655.67		62,404,655.67	17,607,249.19		17,607,249.19
其他	1,171,008.90		1,171,008.90	1,348,957.71		1,348,957.71
合计	63,575,664.57		63,575,664.57	18,956,206.90		18,956,206.90

## (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	17,607,249.19	44,797,406.48			62,404,655.67	14.85%	14.85%				募股资金
合计	671,254,500.00	17,607,249.19	44,797,406.48			62,404,655.67						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无

## (4) 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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	46,909,157.45	46,909,157.45
2.本期增加金额	1,921,292.49	1,921,292.49
3.本期减少金额	403,852.96	403,852.96
4.期末余额	48,426,596.98	48,426,596.98
二、累计折旧		
1.期初余额	15,669,273.35	15,669,273.35
2.本期增加金额	5,262,249.03	5,262,249.03
(1) 计提	5,262,249.03	5,262,249.03
3.本期减少金额	182,847.21	182,847.21
(1) 处置	182,847.21	182,847.21
4.期末余额	20,748,675.17	20,748,675.17
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	27,677,921.81	27,677,921.81
2.期初账面价值	31,239,884.10	31,239,884.10

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	专有技术	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	51,999,024.77			4,033,900.00	15,759,718.56	71,792,643.33
2.本期增加金额					696,088.84	696,088.84
(1) 购置					696,088.84	696,088.84
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,424,879.23					1,424,879.23
(1) 处置	1,424,879.23					1,424,879.23
4.期末余额	50,574,145.54			4,033,900.00	16,455,807.40	71,063,852.94
二、累计摊销						
1.期初余额	8,552,841.76			1,680,791.62	9,362,231.61	19,595,864.99
2.本期增加金额	516,451.59				1,614,413.33	2,130,864.92
(1) 计提	516,451.59				1,614,413.33	2,130,864.92
3.本期减少金额	284,423.24					284,423.24
(1) 处置	284,423.24					284,423.24
4.期末余额	8,784,870.11			1,680,791.62	10,976,644.94	21,442,306.67
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	41,789,275.43			0.00	5,479,162.46	47,268,437.89
2.期初账面价值	43,446,183.01			0.00	6,397,486.95	49,843,669.96

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 7.05%

### (2) 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

## 27、开发支出

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								

其他说明

无

## 28、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		
苏州高新检测	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
合计	36,361,474.91					36,361,474.91

### (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		
苏州高新检测	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
合计	18,856,830.80					18,856,830.80

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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，现金流预测模型中未扣除营运资金，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+营运资金，该资产组与购买日及各年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预



测期等)及商誉减值损失的确认方法:

A.江苏青山绿水、盐城奥立国测资产组的的预计未来现金流量现值(可收回金额)基于管理层编制的现金流量预测表来确定,分预测期与稳定期,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等,上述假设基于江苏青山绿水、盐城奥立国测以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截至2023年06月30日止,本公司因购买江苏青山绿水、盐城奥立国测形成的商誉未发生减值。

B.越南绿能、山东益源资产组的预计未来现金流量现值(可收回金额)基于管理层编制的现金流量预测表来确定,分预测期与稳定期,对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等,上述假设基于越南绿能、山东益源以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过减值测试,截至2023年6月30日止,本公司因购买越南绿能、山东益源形成的商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 29、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
检测中心改造	10,929,468.55		1,890,461.10		9,039,007.45
木梳路3号楼改造	1,924,839.01		502,131.97		1,422,707.04
检验检测产业园装修	8,434,768.75		1,042,257.00		7,392,511.75
装修费	6,505,927.57	2,491,131.55	1,280,935.10		7,716,124.02
合计	27,795,003.88	2,491,131.55	4,715,785.17		25,570,350.26

其他说明

无

## 30、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	12,750,208.35	1,912,531.26	11,966,381.65	1,794,957.26
内部交易未实现利润	6,358,531.92	953,779.79		
可抵扣亏损	30,106,815.00	3,577,512.29	23,386,145.99	2,664,367.84

信用减值准备	132,008,058.41	19,255,232.23	119,499,868.22	17,485,607.21
递延收益	14,098,707.52	2,114,806.13	16,681,898.64	2,502,284.79
预提费用	870,771.01	130,615.65	7,644,039.75	1,146,605.96
股份支付	23,615,508.69	3,431,680.50	5,955,882.35	864,787.42
合计	219,808,600.90	31,376,157.85	185,134,216.60	26,458,610.48

## (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资产评估增值	2,700,787.98	405,118.19	2,792,774.53	418,916.18
高新技术企业 2022 年第四季度新购置的设备器具享受一次性扣除政策	55,961,049.96	8,394,157.49	59,752,959.37	8,962,943.90
合计	58,661,837.94	8,799,275.68	62,545,733.90	9,381,860.08

## (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	8,799,275.68	22,576,882.17	9,381,860.08	17,076,750.40
递延所得税负债	8,799,275.68		9,381,860.08	

## (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	8,295,172.12	5,896,643.64
可抵扣亏损	49,702,308.88	34,854,572.73
合计	57,997,481.00	40,751,216.37

## (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
2023	2,024,481.51	2,024,481.51	
2024	1,210,755.28	1,210,755.28	
2025	6,546,419.25	6,546,419.25	
2026	10,386,114.35	10,450,890.08	
2027	14,622,026.61	14,622,026.61	
2028	14,912,511.88		
合计	49,702,308.88	34,854,572.73	

其他说明

无

### 31、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	13,148,761.66	4,063,734.32	9,085,027.34	16,944,123.79	4,553,651.78	12,390,472.01
定期存款	69,648,150.00		69,648,150.00	68,571,200.00		68,571,200.00
商品房	34,751,155.60	1,612,299.64	33,138,855.96	34,654,973.36	1,806,970.36	32,848,003.00
预付工程、设备款	20,325,614.15		20,325,614.15	19,584,444.97		19,584,444.97
预付股权收购款	8,650,000.00		8,650,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	146,523,681.41	5,676,033.96	140,847,647.45	144,754,742.12	6,360,622.14	138,394,119.98

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
抵押借款	6,105,221.92	3,003,345.20
保证借款	79,105,888.25	16,686,841.87
信用借款	34,508,069.75	100,109.59
期末已贴现未到期的票据	50,000.00	50,000.00
合计	119,769,179.92	19,840,296.66

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：		
-----	--	--

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	84,334,006.54	55,781,712.54
合计	84,334,006.54	55,781,712.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 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	136,727,211.99	158,912,329.91
工程设备款	16,033,300.87	36,302,011.69
其他	4,438,626.89	2,623,267.50
合计	157,199,139.75	197,837,609.10

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	12,213,601.29	未来票结算，资产负债表日后分批次付款
合计	12,213,601.29	

其他说明：

无

### 37、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		

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
检验检测费	20,125,713.57	21,415,118.12
新型工程材料销售款	1,524,821.22	1,718,888.34
特种工程专业服务款	6,033,466.44	5,628,242.52
软件开发款	334,241.61	131,647.36
合计	28,018,242.84	28,893,896.34

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		

### 39、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	99,069,065.89	154,558,419.99	194,119,858.13	59,507,627.75
二、离职后福利-设定提存计划	237,151.92	8,810,797.57	8,760,164.80	287,784.69
三、辞退福利		86,000.00	86,000.00	
合计	99,306,217.81	163,455,217.56	202,966,022.93	59,795,412.44

#### (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	95,982,214.28	135,566,557.50	175,312,507.31	56,236,264.47
2、职工福利费	8,819.00	7,356,632.70	7,191,766.03	173,685.67
3、社会保险费	138,210.93	4,609,994.78	4,560,576.50	187,629.21

其中：医疗保险费	112,470.91	3,790,118.59	3,746,120.72	156,468.78
工伤保险费	15,683.11	436,169.94	437,461.43	14,391.62
生育保险费	10,056.91	383,706.25	376,994.35	16,768.81
4、住房公积金	590,497.00	5,273,040.40	5,249,161.40	614,376.00
5、工会经费和职工教育经费	2,349,324.68	1,752,194.61	1,805,846.89	2,295,672.40
合计	99,069,065.89	154,558,419.99	194,119,858.13	59,507,627.75

### (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	230,338.06	8,536,840.12	8,487,705.26	279,472.92
2、失业保险费	6,813.86	273,957.45	272,459.54	8,311.77
合计	237,151.92	8,810,797.57	8,760,164.80	287,784.69

其他说明：

无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,464,586.74	7,566,287.37
企业所得税	4,737,489.45	285,781.28
个人所得税	3,659,597.70	3,838,668.92
城市维护建设税	744,122.33	874,898.44
教育费附加/地方教育附加	521,172.67	614,659.57
其他	472,069.01	440,785.87
合计	11,599,037.90	13,621,081.45

其他说明

无

### 41、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	
其他应付款	80,001,601.07	81,832,359.08
合计	81,781,351.07	81,832,359.08

#### (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	
合计	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	65,589,300.00	63,715,050.00
应付未付费用	5,450,391.61	5,899,964.90
子公司少数股东往来款	5,496,517.58	5,128,597.87
保证金	2,044,983.98	2,552,790.06
预收抵债房出售款	0.00	1,363,733.47
其他	1,420,407.90	3,172,222.78
合计	80,001,601.07	81,832,359.08

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

无

## 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
一年内到期的租赁负债	10,486,762.84	12,374,255.63
合计	10,486,762.84	12,374,255.63

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
期末已背书未到期末终止确认的票据	48,865,457.03	62,106,197.46
待转销项税额	11,086,881.40	6,453,972.03
合计	59,952,338.43	68,560,169.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
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
无		

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	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
无											
合计	--										

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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	29,921,807.06	36,291,300.66
未确认融资费用	-2,319,395.31	-2,871,290.70
一年内到期的租赁负债	-10,486,762.84	-12,374,255.63
合计	17,115,648.91	21,045,754.33

其他说明

无

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(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
无		

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		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	16,831,898.64	0.00	2,658,191.12	14,173,707.52	
合计	16,831,898.64	0.00	2,658,191.12	14,173,707.52	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2022年度省碳达峰碳中和科技创新专项资金（第三批）	6,391,304.35			913,043.48			5,478,260.87	与资产相关
青山绿水（江苏）检验检测有限公司入驻中国常州检验检测认证产业园二期	2,938,775.51			367,346.94			2,571,428.57	与资产相关
2022年省级现代服务业发展专项资金项目	2,447,058.83			305,882.36			2,141,176.47	与资产相关
2021年省级现代服务业发展专项资金项目	1,305,000.00			72,500.00			1,232,500.00	与资产相关
2019年省级城镇基础设施建设引导资金	960,000.00			320,000.00			640,000.00	与资产相关

建设安全与环境控制技术服务建设项目	500,000.00			125,000.00			375,000.00	与资产相关
2020年第二批省级现代服务业（其他服务业）发展专项资金预算的通知	441,750.00			28,500.00			413,250.00	与资产相关
2015年度省级现代服务业专项引导资金	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关
2015年度省级节能减排（建筑产业现代化）专项引导资金	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关
2014年度常州市市级服务业发展引导资金	300,000.00			50,000.00			250,000.00	与资产相关
2021年省级重点研发计划（社会发展）专项资金	250,000.00			83,333.34			166,666.66	与资产相关
2014年省级条件建设与民生科技专项资金（第二批）	225,510.00			37,585.00			187,925.00	与资产相关
长效、低能耗沥青路面修补材料及工艺的开发与应用	150,000.00			75,000.00			75,000.00	与资产相关
2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	140,000.01			69,999.76			70,000.25	与资产相关
2021年常州市第十一批科技计划（社会发展科技支撑）项目	112,500.00			75,000.00			37,500.00	与资产相关
2011年第八批省级科技创新与成果转化专项引导资金	30,000.00			15,000.00			15,000.00	与资产相关
2012年常州市第十七批科技计划（知识产权）项目	19,999.97			10,000.12			9,999.85	与资产相关
2012年常州市第十九批科技计划（科技支撑-工业）项目	19,999.97			10,000.12			9,999.85	与资产相关

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	185,085,000.00	300,000.00				300,000.00	185,385,000.00

其他说明：

2023 年 6 月，根据第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议决议，公司本次限制性股票激励计划预留授予激励对象人数为 11 人，激励数量为 30 万股，每股面值 1 元，该部分股票上市日为 2023 年 7 月 7 日。

## 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）	1,908,878,016.84	4,190,271.36	1,012,514.91	1,912,055,773.29
其他资本公积	12,388,846.48	19,793,681.22		32,182,527.70
合计	1,921,266,863.32	23,983,952.58	1,012,514.91	1,944,238,300.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系：

①本附注七、53 所述 2023 年 6 月限制性股票激励，发行价格 12.18 元/股，其中：股本 300,000.00 元，资本公积 3,354,000.00 元。

②2023 年 3 月，本公司及子公司江苏青山绿水将持有正德环保 9.60% 股权转让少数股东，转让股权的价款为 480,000.00 元，按照减少持股比例计算应享有子公司自转让日开始持续计算的可辨认净资产份额-356,271.36 元，转让股权价款与可辨认净资产份额的差额 836,271.36 元增加了资本公积。

股本溢价本期减少系：

① 2023 年 3 月，子公司江苏青山绿水受让少数股东持有虹德环保 19.20% 股权，受让股权的价款为 480,000.00 元，按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额-532,514.91 元，受让股权价款与可辨认净资产份额的差额 1,012,514.91 元冲减了资本公积。

其他资本公积本期增加系：

公司限制性股票在等待期内确认的服务成本。

## 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	63,715,050.00	3,654,000.00	1,779,750.00	65,589,300.00
合计	63,715,050.00	3,654,000.00	1,779,750.00	65,589,300.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系本附注七、53 所述 2023 年 6 月限制性股票激励引起。库存股本期减少系公司 2023 年 6 月分配现金股利对 508.5 万股限制性股票的影响。

## 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	202,540.66	597,331.11				304,156.78	293,174.33	506,697.44
外币财务报表折算差额	202,540.66	597,331.11				304,156.78	293,174.33	506,697.44
其他综合收益合计	202,540.66	597,331.11				304,156.78	293,174.33	506,697.44

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	5,137,868.10	2,611,842.99	1,964,660.79	5,785,050.30
合计	5,137,868.10	2,611,842.99	1,964,660.79	5,785,050.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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	63,436,253.90	4,937,360.05	0.00	68,373,613.95
合计	63,436,253.90	4,937,360.05	0.00	68,373,613.95

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》及本公司章程有关规定，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	496,969,758.40	409,306,182.89
调整后期初未分配利润	496,969,758.40	409,306,182.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,087,702.88	162,517,366.34
减：提取法定盈余公积	4,937,360.05	11,853,790.83
应付普通股股利	64,779,750.00	63,000,000.00
期末未分配利润	474,340,351.23	496,969,758.40

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	497,454,130.60	306,166,949.89	554,781,779.07	346,446,153.71
其他业务	1,150,602.97	867,519.01	723,579.76	193,871.54
合计	498,604,733.57	307,034,468.90	555,505,358.83	346,640,025.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
检验检测服务	280,931,140.62			280,931,140.62
特种工程专业承包服务	93,494,762.18			93,494,762.18
新型工程材料销售	123,838,862.49			123,838,862.49
软件开发	339,968.28			339,968.28
按经营地区分类				
其中：				
境内	481,910,276.19			481,910,276.19
越南	16,694,457.38			16,694,457.38
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	498,604,733.57			498,604,733.57

与履约义务相关的信息：

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	906,928.76	1,276,953.91
教育费附加	647,732.77	911,692.33
房产税	445,691.50	398,809.38
土地使用税	333,125.28	326,771.70
其他	289,157.29	112,342.93
合计	2,622,635.60	3,026,570.25

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,645,547.20	20,014,726.93
业务招待费	4,464,242.93	3,446,798.49
汽车费用	2,707,620.04	2,235,002.80
销售服务费	258,699.06	1,187,704.19
其他	4,609,115.30	1,532,107.97
合计	34,685,224.53	28,416,340.38

其他说明：

无

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,714,739.76	31,654,328.40
折旧与摊销	9,574,090.58	6,390,025.33
中介机构费用及咨询费	8,769,560.45	3,509,436.31
业务招待费	5,446,408.83	4,041,929.33
办公费	3,350,967.98	2,134,532.91
房租及物业管理费	1,535,205.03	1,396,869.50
差旅费	1,540,103.91	686,915.33
维修及装修费	1,372,481.91	2,378,949.13
汽车费用	1,080,441.52	635,890.52
其他	2,367,734.38	2,723,778.60
股份支付	19,793,681.22	0.00
合计	90,545,415.57	55,552,655.36

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
人工费	30,560,274.51	26,836,124.70
材料费	2,910,359.55	4,093,739.43
折旧费	1,813,041.23	923,499.52
其他	120,317.22	424,901.81
合计	35,403,992.51	32,278,265.46

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	1,912,435.14	2,228,959.49
其中：租赁负债利息支出	579,607.98	455,650.74
减：利息收入	3,006,024.44	427,959.27
利息净支出	-1,093,589.30	1,801,000.22
汇兑净损失	-245,979.72	-150,527.28
承兑汇票贴息	206,093.05	0.00
银行手续费及其他	199,344.90	154,955.87
合计	-934,131.07	1,805,428.81

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	6,003,257.12	4,699,128.60
其中：直接计入当期损益的政府补助	3,345,066.00	3,259,209.93
与递延收益相关的政府补助	2,658,191.12	1,439,918.67
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	775,232.87	1,024,458.65
其中：进项税加计扣除	521,950.24	632,047.95
个税扣缴税款手续费	253,282.63	392,410.70
合计	6,778,489.99	5,723,587.25

## 68、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	-304,404.16	-770,093.66
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-263,294.10

定期存款利息收入	5,529,550.00	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	900,000.00	
其他	147,000.00	18,000.00
合计	6,272,145.84	-1,015,387.76

其他说明

无

## 69、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

## 70、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	19,435,910.99	-387,000.00
其他非流动金融资产	-900,000.00	
合计	18,535,910.99	-387,000.00

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
其他应收款坏账损失	-151,258.15	293,770.23
应收票据坏账损失	-864,873.23	3,739,306.37
应收账款坏账损失	-11,601,252.01	-12,849,804.60
合计	-12,617,383.39	-8,816,728.00

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
十二、合同资产减值损失	-1,041,793.88	-197,982.83
合计	-1,041,793.88	-197,982.83

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	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	-447,152.34	291,823.48
其中：固定资产	12,655.65	291,823.48
债务重组中因处置抵债房产产生的利得或损失	52,705.02	-190,493.42
其他非流动资产处置损益	0.00	544,904.70
合计	-392,239.38	646,234.76

**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
其他	21,898.82	46,381.55	21,898.82
合计	21,898.82	46,381.55	21,898.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无								

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
滞纳金	6,846.92	8,454.87	6,846.92
非流动资产毁损报废损失	135,589.18	16,498.83	135,589.18
其中：固定资产报废损失	135,589.18	16,498.83	135,589.18
其他	275,414.38	203,001.83	275,414.38
合计	417,850.48	227,955.53	417,850.48

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	8,179,098.88	11,240,592.80
递延所得税费用	-5,500,131.77	-633,519.55
合计	2,678,967.11	10,607,073.25

### (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	46,386,306.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,957,945.91
子公司适用不同税率的影响	1,473,488.57
调整以前期间所得税的影响	216,722.53
非应税收入的影响	-571,218.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,212,947.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,238.79
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	1,289,423.38
权益法核算的合营企业和联营企业损益	45,660.62
应纳税所得额减免的影响	-209,293.87
研发费用加计扣除	-4,947,385.77
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益	-157,050.00
公允价值变动的影响	-2,780,386.65
其他	151,351.84
所得税费用	2,678,967.11

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) 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	1,210,772.33	7,542,676.53
政府补助	3,143,257.46	3,036,189.00
往来款	1,556,593.59	408,228.39

其他	3,150,313.00	1,113,369.10
合计	9,060,936.38	12,100,463.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 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	47,669,241.91	29,136,622.15
退股权转让定金		
押金保证金	8,558,215.42	1,038,459.42
其他	1,271,600.75	425,070.45
合计	57,499,058.08	30,600,152.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 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		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 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
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5) 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		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6) 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	8,956,251.34	3,892,187.13
发行费用		2,535,000.00
合计	8,956,251.34	6,427,187.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	43,707,338.93	72,950,149.51
加：资产减值准备	13,659,177.27	9,014,710.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,567,407.76	13,470,073.89
使用权资产折旧	5,262,249.03	2,707,609.52
无形资产摊销	2,130,864.92	1,773,875.48
长期待摊费用摊销	4,715,785.17	4,098,296.93
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）	392,239.38	-646,234.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	135,589.18	16,498.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,535,910.99	387,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,666,455.42	2,078,432.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,272,145.84	1,015,387.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,500,131.77	-633,519.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,904,901.74	-6,326,012.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,720,199.30	-90,507,082.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,047,705.65	-74,055,343.03
其他	19,793,681.22	
经营活动产生的现金流量净额	-87,950,207.01	-64,656,158.12
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	292,656,691.57	91,323,479.53
减：现金的期初余额	499,108,013.16	195,049,701.45

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	-206,451,321.59	-103,726,221.92

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

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
其中：	
其中：	
其中：	

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	292,656,691.57	499,108,013.16
其中：库存现金	8,638.08	6,892.19
可随时用于支付的银行存款	292,648,053.49	499,101,120.97
三、期末现金及现金等价物余额	292,656,691.57	499,108,013.16

其他说明：

无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无



**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,588,694.15	开具保函和银行承兑汇票而存入的保证金
应收票据	63,684,279.63	其中 9,309,712.60 元系子公司尼高科技将票据质押于银行以获取信用额度用于对外开具银行承兑汇票；剩余 54,374,567.03 元为期末已背书或者贴现但未到期而未终止确认的票据
合计	78,272,973.78	

其他说明：

无

**82、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			
其中：美元	259,858.25	7.22580	1,877,683.74
欧元			
港币	2,029.45	0.92198	1,871.11
越南盾	10,466,285,325.00	0.000303	3,171,284.45
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
越南盾	54,749,611,720.55	0.000303	16,589,132.35
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：越南盾	653,900,000.00	0.000303	198,131.70
应付账款			
其中：越南盾	11,915,705,089.00	0.000303	3,610,458.64
其他应付款			
其中：越南盾	37,065,643,772.89	0.000303	11,230,890.06

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。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年度省碳达峰碳中和科技创新专项资金（第三批）	7,000,000.00	其他收益	913,043.48
2019 年省级城镇基础设施建设引导资金	3,200,000.00	其他收益	320,000.00
青山绿水（江苏）检验检测有限公司入驻中国常州检验检测认证产业园二期	3,000,000.00	其他收益	367,346.94
2022 年省级现代服务业发展专项资金项目	2,600,000.00	其他收益	305,882.36
建设安全与环境控制技术服务项目	2,500,000.00	其他收益	125,000.00
2021 年省级现代服务业发展专项资金项目	1,450,000.00	其他收益	72,500.00
2014 年度常州市市级服务业发展引导资金	1,000,000.00	其他收益	50,000.00
2015 年度省级节能减排（建筑产业现代化）专项引导资金	1,000,000.00	其他收益	50,000.00
2015 年度省级现代服务业专项引导资金	1,000,000.00	其他收益	50,000.00
2014 年省级条件建设与民生科技专项资金（第二批）	751,700.00	其他收益	37,585.00
2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	700,000.00	其他收益	69,999.96
2020 年省级城镇基础设施建设引导资金（第一批）	700,000.00	其他收益	
2020 年第二批省级现代服务业（其他服务业）发展专项资金	570,000.00	其他收益	28,500.00
2021 年省级重点研发计划（社会发展）专项资金	500,000.00	其他收益	83,333.34
2011 年第八批省级科技创新与成果转化专项引导资金	300,000.00	其他收益	15,000.00
2021 年常州市第十一批科技计划（社会发展科技支撑）项目	300,000.00	其他收益	75,000.00
长效、低能耗沥青路面修补材料及工艺的开发与应用	300,000.00	其他收益	75,000.00
2012 年常州市第十七批科技计划（知识产权）项目	200,000.00	其他收益	10,000.02
2012 年常州市第十九批科技计划（科技支撑-工业）项目	200,000.00	其他收益	10,000.02
2020 年常州市第十一批科技计划（社会发展科技支撑）项目	200,000.00	其他收益	
2020 年省基础研究计划（自然科学基金）专项资产	200,000.00	其他收益	
2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项	130,000.00	其他收益	
2011 年常州市武进区第二批科技发展（工业）项目	100,000.00	其他收益	
增值税即征即退	1,184,421.66	其他收益	161,400.73
关于印发《区政府关于促进企业利用资本市场实现高质量发展的政策意见》的通知	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
关于下达市级区域性总部企业奖励资金的通知	1,000,000.00	其他收益	
奖励	550,000.00	其他收益	550,000.00
稳岗补贴	373,551.17	其他收益	3,362.17
永红街道关于加强招商引资、促进产业发展的实施办法（试行）	300,000.00	其他收益	
2022 年江苏省知识产权专项资金	300,000.00	其他收益	
关于下达 2022 年常州市创新发展专项（2021 年度支持企业加大研发投入）	268,000.00	其他收益	268,000.00
关于开展 2023 年度江苏省卓越博士后计划申报工作的通知	150,000.00	其他收益	150,000.00
关于加快科技创新促进高质量发展的若干政策措施	100,000.00	其他收益	100,000.00

纳税贡献奖	100,000.00	其他收益	
2021 年度服务业集聚区优惠政策奖励资金	100,000.00	其他收益	
其他	578,303.10	其他收益	512,303.10
合计	34,505,975.93		6,003,257.12

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 85、其他

租赁

### (1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,342,343.95	2,158,472.62
租赁负债的利息费用	579,607.98	455,650.74
与租赁相关的总现金流出	10,333,169.25	6,270,672.44

### (2) 本公司作为出租人

#### ①经营租赁

##### A. 租赁收入

项目	2023 年 1-6 月
租赁收入	189,048.89
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
2023 年 7-12 月	159,791.00
2024 年	113,746.04
2025 年	43,492.06
2026 年	
2027 年	
2028 年	

## 八、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
无								

其他说明：

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、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：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
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		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

本报告期内新设子公司情况如下：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	常安城市公共安全技术有限公司	常安公司	2023 年 1-6 月	新设
2	中维碳禾（上海）技术有限公司	中维碳禾	2023 年 1-6 月	新设
3	常州市柘汪创业投资合伙企业（有限合伙）	柘汪投资	2023 年 1-6 月	新设

2023 年 2 月 9 日，本公司及子公司官林投资、与常州市城市建设（集团）有限公司、常州瑞源创业投资有限公司共同设立常安公司，注册资本为 8,000 万人民币，主要经营范围为技术服务、技术开发、软件开发、仪器仪表销售、电子产品销售等。截至 2023 年 6 月 30 日，上述出资人尚未对常安公司投资出资。

2023 年 5 月 31 日，本公司子公司鼎达新技术设立中维碳禾，注册资本为 1,000 万人民币，主要经营范围为资源循环利用服务技术咨询、储能技术服务、资源再生利用技术研发等。截至 2023 年 6 月 30 日，上述出资人尚未对中维碳禾投资出资。

2023 年 6 月 14 日，本公司之子公司融富聿禾与自然人李宝川、胡进、黄启军、植汉娴共同设立柘汪投资，出资额为 280 万元人民币，主要经营范围为股权投资、创业投资（限投资未上市企业）、以自有资金从事投资活动。截至 2023 年 6 月 30 日，上述出资人尚未对柘汪投资出资。

### 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鼎达新技术	常州	常州	特种工程专业服务	100.00%		设立
尼高科技	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
尼高宿迁	宿迁	宿迁	新型工程材料研究、制造、销售		100.00%	设立
苏州高新检测	苏州	苏州	检验检测服务	100.00%		非同一控制下合并
苏州联建	苏州	苏州	检验检测服务	100.00%		非同一控制下合并
常州广泽	常州	常州	检验检测服务	100.00%		非同一控制下合并
常州绿玛特	常州	常州	相关技术服务	100.00%		设立
智禾控股	香港	香港	投资	100.00%		设立
越南绿能	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
融富聿禾	常州	常州	资产管理与投资咨询	100.00%		设立
江苏青山绿水	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	苏州	苏州	检验检测服务		60.00%	设立
南通青山绿水	南通	南通	检验检测服务		65.00%	设立
南京青山绿水	南京	南京	检验检测服务		85.00%	设立
连云港青山绿水	连云港	连云港	检验检测服务		70.00%	设立
中维建研	常州	常州	设计服务	100.00%		设立
奥立国测	北京	北京	认证业务	100.00%		设立
虹德环保	上海	上海	环保检测及咨询服务		81.00%	设立
正德环保	常州	常州	环保检测及咨询	42.40%	42.70%	非同一控制下合并
上海建鹏	常州	上海	检验检测智能化、信息化	65.00%		设立
东微感知	常州	常州	智慧检测业务相关物联设备设计、销售	50.00%	15.00%	设立
常州检测	常州	常州	检验检测服务	100.00%		设立
常建科环保	常州	常州	检验检测服务		100.00%	设立
盐城奥立国测	盐城	盐城	检验检测服务		100.00%	非同一控制下合并
国测计量	常州	常州	检验检测服务	100.00%		设立
山东益源	烟台	烟台	检验检测服务	59.67%		非同一控制下合并
官林投资	常州	常州	股权投资、创业投资		95.00%	设立
常安公司	常州	常州	智慧检测服务、设备销售	55.00%	20.00%	设立
中维碳禾	上海	上海	检验检测智能化、信息化		100.00%	设立
柘汪投资	常州	常州	股权投资、创业投资		1.00%	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：



2023 年 6 月 14 日，本公司之子公司融富聿禾与自然人李宝川、胡进、黄启军、植汉娴共同设立柘汪投资，出资额为 280 万元，融富聿禾持有 1% 出资额。根据各方签署的柘汪投资合伙协议约定，融富聿禾为普通合伙人，执行公司合伙事务，公司对柘汪投资享有实际控制权，因此将其纳入合并范围。

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：

无

## (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

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

2023 年 3 月，子公司江苏青山绿水将其持有的正德环保 10%股权转让给苏州朝阳环保科技有限公司，转让价格 40 万元；将其持有的正德环保 2%股权转让给张佩芳，转让价格 8 万元。转让后，江苏青山绿水持有正德环保 42.70%的股权、建科股份持有正德环保 42.40%的股权。正德环保于 2023 年 3 月办理了工商变更登记手续。

2023 年 2 月，子公司江苏青山绿水与虹德环保少数股东苏州朝阳环保科技有限公司、张佩芳签订股权转让合同，子公司江苏青山绿水受让苏州朝阳环保科技有限公司持有的虹德环保 20%股权，受让股权的价款为 40 万元；受让张佩芳持有的虹德环保 4%股权，受让股权的价款为 8 万元。受让后，子公司江苏青山绿水持有虹德环保 81%的股权。虹德环保于 2023 年 4 月办理了工商变更登记手续。

2023 年 2 月，常州市盐龙创业投资合伙企业（有限合伙）与子公司山东益源持股股东签订增资协议，对子公司山东益源增资，增资金额 200 万元，子公司山东益源于 2023 年 2 月办理了工商变更登记。增资事项完成后，本公司持有山东益源 59.67%的股权。

## (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

	江苏正德环保科技有限公司	虹德环保科技（上海）有限公司
购买成本/处置对价	480,000.00	480,000.00
--现金	480,000.00	480,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	480,000.00	480,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-356,271.36	-532,514.91
差额	836,271.36	1,012,514.91
其中：调整资本公积	836,271.36	-1,012,514.91

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	13,690,508.70	5,496,989.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-304,404.16	-199,887.83
--综合收益总额	-304,404.16	-199,887.83

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	本期末未确认的损失（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：

其他说明

## 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、与金融工具相关的风险

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与合规管理委员会。

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占本公司应收账款总额的 8.39%（2022 年 12 月 31 日：6.36%）；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 26.32%（2022 年 12 月 31 日：19.82%）。

## 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。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 06 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	119,769,179.92				119,769,179.92
应付票据	84,334,006.54				84,334,006.54
应付账款	157,199,139.75				157,199,139.75
其他应付款	80,001,601.07				80,001,601.07
租赁负债		7,073,795.49	5,935,646.51	4,106,206.92	17,115,648.91
一年内到期的非流动负债	10,486,762.84				10,486,762.84
合计	451,790,690.12	7,073,795.49	5,935,646.51	4,106,206.92	468,906,339.03

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	19,840,296.66				19,840,296.66
应付票据	55,781,712.54				55,781,712.54
应付账款	197,837,609.10				197,837,609.10
其他应付款	81,832,359.08				81,832,359.08
租赁负债		7,471,459.22	6,185,446.44	7,388,848.67	21,045,754.33
一年内到期的非流动负债	12,374,255.63				12,374,255.63
合计	367,666,233.01	7,471,459.22	6,185,446.44	7,388,848.67	388,711,987.34



### 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。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、82、外币货币性项目。

## 十一、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	3,091,200.00	1,117,802,603.84		1,120,893,803.84
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,091,200.00	1,117,802,603.84		1,120,893,803.84
（2）权益工具投资	3,091,200.00			3,091,200.00
（4）银行理财产品		1,117,802,603.84		1,117,802,603.84
（二）应收款项融资			6,710,431.94	6,710,431.94
（三）其他非流动金融资产			11,935,350.00	11,935,350.00
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			11,935,350.00	11,935,350.00
（2）权益工具投资			11,935,350.00	11,935,350.00
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			95,073,406.05	95,073,406.05
非持续以公允价值计量的负债总额			70,725,444.47	70,725,444.47

### 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

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

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**

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**

无

**9、其他**

无

**十二、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

无

本企业最终控制方是杨江金。

其他说明：

截至本报告批准报出日，杨江金直接持有公司 23,027,052 股股份，占公司股份总数的 12.42%，杨江金通过苏州奔牛、苏州石庄分别控制公司 7.43%、7.27% 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 27.12% 的股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、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、董事会秘书及核心技术人员	关键管理人员
盐城奥立国测	原为本公司的联营企业，于 2022 年 6 月成为本公司的子公司

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
盐城奥立国测	检测服务	0.00	122,698.10

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
无			

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				

#### (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	3,973,014.51	4,363,451.90

#### (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

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	300,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自激励对象获授的限制性股票完成登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月

其他说明

2023 年 6 月，根据第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十八次会议决议，公司审议通过《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，向符合条件的 11 名激励对象授予 30 万股限制性股票。

### 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	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	72,976,950.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,793,681.22

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、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) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023年6月30日	2022年12月31日
购建长期资产承诺	551,587,330.17	604,992,708.02

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为其他单位提供债务担保

被担保单位名称	担保事项及担保人	截至 2023 年 6 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		
青山绿水	中信银行常州新北支行为本公司提供的贷款及其授信最高额为人民币 1500 万元，担保人建科院	10,000,000.00	0.00	1,093,400.00	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，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。	
鼎达新技术	中国工商银行股份有限公司常州新区支行为鼎达新技术提供的贷款及其授信最高额为人民币 3100 万元。担保人为建科院。	9,100,000.00	0.00	18,692,930.83	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年；根据主合同约定宣布提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。	
鼎达新技术	招商银行股份有限公司常州分行为鼎达新技术提供的贷款及其授信最高额为人民币 4000 万元。担保人为建科院、尼高科技。	30,000,000.00	150,000.00	4,590,000.00	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。	
鼎达新技术	广发银行股份有限公司常州分行为鼎达新技术提供的贷款及其	0.00	0.00	17,647,773.65	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。	

	授信最高额为人民币 2000 万元。担保人为建科院。					
尼高科技	中国工商银行股份有限公司常州新区支行为尼高科技提供的贷款及其授信最高额为人民币 5500 万元整。担保人为建科院。	10,090,000.00	720,000.00	0.00		自主合同项下的借款期限届满之次日起三年；根据主合同约定宣布提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。
尼高科技	中信银行股份有限公司常州分行为尼高科技提供的债权本金总额为人民币 2000 万元整，担保人为建科院。	0.00	0.00	8,429,704.40		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，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。
尼高科技	中国农业银行股份有限公司常州都市桃源支行为尼高科技提供的最高授信额度为人民币 10000 万元整。担保人为建科院。	9,900,000.00	0.00	8,370,640.00		保证人的保证期间为为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。
尼高科技	广发银行股份有限公司常州分行为尼高科技提供的最高授信额度为人民币 2000 万元整。担保人为建科院。	0.00	0.00	12,379,680.00		自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。
合计		69,090,000.00	870,000.00	71,204,128.88		

## 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 2023 年 6 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		
本公司	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		388,999.00		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。	
本公司	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		34,500.00		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。	
本公司	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。	
本公司	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		60,000.00		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。	
合计			889,369.00			



## (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

## 十五、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

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 28 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。

## 十六、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

本企业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。

2023 年 1-6 月、2022 年 1-6 月因债务重组确认的损益均为 0 元。

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	备注
债权账面价值	4,523,522.66	19,593,438.62	

(2) 本公司是债务重组的债务人

①本公司与债务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。

②2023 年 1-6 月因债务重组确认的损益为 52,705.02 元。

③各年度债务重组中债务账面价值为：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	备注
债务账面价值	4,902,966.02	4,061,934.90	

### 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

#### (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其他分部，软件开发；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### (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	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	288,282,926.08	132,526,896.24	125,731,920.86	829,024.88	-48,766,034.49	498,604,733.57
其中：对外交易收入	280,931,140.62	93,494,762.18	123,838,862.49	339,968.28		498,604,733.57
分部间交易收入	7,351,785.46	39,032,134.06	1,893,058.37	489,056.60	-48,766,034.49	
其中：主营业务收入	287,358,786.99	132,406,418.79	125,620,220.15	829,024.88	-48,760,320.21	497,454,130.60
营业成本	152,058,383.00	110,278,659.22	86,272,345.27	604,998.78	-42,179,917.37	307,034,468.90
其中：主营业务成本	151,369,887.44	110,157,690.82	86,214,290.22	604,998.78	-42,179,917.37	306,166,949.89
营业利润/(亏损)	34,944,078.94	8,085,846.03	11,106,397.22	-848,367.67	-6,505,696.82	46,782,257.70
资产总额	2,914,431,961.64	390,674,402.26	444,204,879.31	7,378,678.84	-483,667,684.76	3,273,022,237.29
负债总额	522,982,664.12	190,912,342.17	188,311,740.50	8,709,558.10	-266,691,476.73	644,224,828.16

(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

公司于 2023 年 8 月 8 日召开第五届董事会第二次会议和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》，根据公司战略发展需求，公司拟以部分超募资金 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。）收购西南检测 55%股权。

### 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	8,281,571.91	1.85%	7,258,523.41	87.65%	1,023,048.50	7,906,521.96	2.02%	7,102,550.08	89.83%	803,971.88
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	439,623,034.24	98.15%	45,128,772.68	10.27%	394,494,261.56	383,629,978.82	97.98%	36,262,218.55	9.45%	347,367,760.27

其中：										
1.组合 1：应收 合并报 表范围 内单位 款项	2,732,56 6.61	0.61%			2,732,56 6.61	3,987,07 8.46	1.02%			3,987,07 8.46
2.组合 2：应收 其他款 项	436,890, 467.63	97.54%	45,128,7 72.68	10.33%	391,761, 694.95	379,642, 900.36	96.96%	36,262.2 18.55	9.55%	343,380, 681.81
合计	447,904, 606.15	100.00%	52,387,2 96.09	11.70%	395,517, 310.06	391,536, 500.78	100.00%	43,364,7 68.63	11.08%	348,171, 732.15

按单项计提坏账准备：7,258,523.41

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
恒大地产集团有限公司控制的企业	3,153,139.15	3,153,139.15	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
常州朗润置业有限公司	961,862.44	961,862.44	100.00%	
南京溧水区华夏幸福产业小镇投资有限公司	832,500.50	249,750.15	30.00%	
扬州亚太置业有限公司	785,680.97	785,680.97	100.00%	
常州龙德置业有限公司	526,156.00	526,156.00	100.00%	
常州永红万嘉置业发展有限公司	489,182.00	489,182.00	100.00%	
上海中梁地产集团有限公司控制的企业	302,992.75	90,897.83	30.00%	
其他	1,230,058.10	1,001,854.87	81.45%	
合计	8,281,571.91	7,258,523.41		

按组合计提坏账准备：45,128,772.68

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：应收其他款项	436,890,467.63	45,128,772.68	10.33%
合计	436,890,467.63	45,128,772.68	

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、10、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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	305,866,023.29
1 至 2 年	101,488,062.04
2 至 3 年	23,662,906.69
3 年以上	16,887,614.13
3 至 4 年	7,189,379.14

4至5年	4,306,684.98
5年以上	5,391,550.01
合计	447,904,606.15

## (2) 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	43,364,768.63	9,041,697.17	19,169.71			52,387,296.09
合计	43,364,768.63	9,041,697.17	19,169.71			52,387,296.09

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	收回方式
无		

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州绿都房地产有限公司	8,694,928.64	1.94%	572,919.91
常州市城市排水有限公司	7,137,167.83	1.59%	449,556.45
靖江市建设工程检测中心有限公司	5,231,203.09	1.17%	285,048.31
珠海采筑电子商务有限公司	5,158,237.08	1.15%	257,911.85
常州晋陵山水置业有限公司	5,045,808.21	1.13%	252,290.41
合计	31,267,344.85	6.98%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,723,551.38	67,856,995.13
合计	99,723,551.38	67,856,995.13

## (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) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (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) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

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	90,163,679.80	63,472,615.17
保证金及押金	7,061,275.77	5,213,991.89
其他	3,694,756.06	32,000.00
合计	100,919,711.63	68,718,607.06

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	581,210.31		280,401.62	861,611.93
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-28,900.00		28,900.00	0.00
本期计提	370,138.32		-35,590.00	334,548.32
2023 年 6 月 30 日余额	922,448.63		273,711.62	1,196,160.25

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	45,906,475.67
1 至 2 年	18,253,012.12
2 至 3 年	21,080,666.35



3 年以上	15,679,557.49
3 至 4 年	929,432.01
4 至 5 年	4,550,591.92
5 年以上	10,199,533.56
合计	100,919,711.63

### 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	
其他应收款坏账准备	861,611.93	334,548.32				1,196,160.25
合计	861,611.93	334,548.32				1,196,160.25

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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

### 5) 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
苏州联建	合并范围内关联方往来	20,302,459.83	3 年以上	20.12%	
江苏青山绿水	合并范围内关联方往来	14,339,321.29	3 年以上	14.21%	
智禾控股	合并范围内关联方往来	7,155,000.00	3 年以上	7.09%	
苏州高新	合并范围内关联方往来	6,243,025.63	1-2 年	6.19%	
奥立国测（盐城）	合并范围内关联方往来	5,935,214.73	1 年以内	5.88%	

合计		53,975,021.48		53.49%	
----	--	---------------	--	--------	--

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 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	247,005,315.11	24,450,476.03	222,554,839.08	238,545,386.47	24,450,476.03	214,094,910.44
对联营、合营企业投资	13,690,508.70		13,690,508.70	5,496,989.64		5,496,989.64
合计	260,695,823.81	24,450,476.03	236,245,347.78	244,042,376.11	24,450,476.03	219,591,900.08

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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		
鼎达新技术	62,471,867.94	1,836,978.61				64,308,846.55	
尼高科技	101,623,247.73	2,375,003.18				103,998,250.91	
苏州高新检测	5,717,239.16	463,818.60				6,181,057.76	14,808,961.17
苏州联建	153,162.48	476,614.95				629,777.43	3,086,914.87
常州广泽	0.00	0.00				0.00	5,710,599.99
常州绿玛特	399,618.67	75,859.41				475,478.08	
江苏青山绿水	23,322,884.11	2,328,673.84				25,651,557.95	
中维建研	3,432,160.22	289,440.24				3,721,600.46	
奥立国测	4,564,823.03	235,649.75				4,800,472.78	
正德环保	0.00	0.00				0.00	844,000.00

上海建鹏	1,646,647.19	113,789.12				1,760,436.31	
东微感知	1,798,166.78	144,500.36				1,942,667.14	
国测计量	15,093.13	45,279.40				60,372.53	
山东益源	8,950,000.00	28,648.05				8,978,648.05	
常安公司	0.00	45,673.13				45,673.13	
合计	214,094,910.44	8,459,928.64				222,554,839.08	24,450,476.03

## (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）	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											
郑州检测	5,496,989.64			164,906.99			-302,076.78			5,359,819.85	
浙盾检测	0.00	8,800,000.00		-469,311.15						8,330,688.85	
小计	5,496,989.64	8,800,000.00		-304,404.16			-302,076.78			13,690,508.70	
合计	5,496,989.64	8,800,000.00		-304,404.16			-302,076.78			13,690,508.70	

## (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	215,015,343.65	95,273,561.80	226,247,688.21	103,924,023.14
其他业务	179,223.46		425,229.13	
合计	215,194,567.11	95,273,561.80	226,672,917.34	103,924,023.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
检验检测服务	215,015,343.65		215,015,343.65

其他	179,223.46			179,223.46
按经营地区分类				
其中：				
境内	215,194,567.11			215,194,567.11
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	215,194,567.11			215,194,567.11

与履约义务相关的信息：

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	-304,404.16	-199,887.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	900,000.00	
定期存款利息收入	5,529,550.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	147,000.00	18,000.00
合计	6,272,145.84	-181,887.83

## 6、其他

无

## 十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-580,533.58	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,841,856.39	
债务重组损益	52,705.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,435,910.99	母公司结构性存款的利息收入、航天物探和天纺标股票的公允价值变动及上海润居的公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	922,330.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,362.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	253,282.63	
减：所得税影响额	3,901,787.95	
少数股东权益影响额	138,576.92	
合计	21,624,824.92	

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个人所得税代征代扣手续费返还以及以公允价值计量且变动计入当期损益的相关权益工具分红收益。

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	1.79%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.14	0.14

### 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

无

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

2023 年 8 月 29 日