

标段编号： 2018-440304-78-01-701564008001

# 深圳市建设工程其他招标投标 文件

标段名称： 安托山自然艺术公园建设工程项目第三方检测

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

日期： 2024年11月14日

安托山自然艺术公园建设工程项目第三方检测项目

# 投标文件

## 资信标书

项目编号：2018-440304-78-01-701564008001

投标人名称：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

投标人代表：\_\_\_\_\_ 龚嘉强 \_\_\_\_\_

投标日期：2024 年 11 月 14 日

## 目录

1. 企业同类工程业绩 .....	3
2. 项目负责人业绩 .....	16
3. 近三年财务报表审计报告 .....	24

## 1. 企业同类工程业绩

### 业绩清单一览表

投标人名称：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

序号	工程名称	建设地点	合同签订时间	合同价格 (万元)	备注
1	南山区 T208-0054 地块项目 施工总承包项目	深圳市	2023/12/28	720.00	/
2	自贸时代中心项目施工总承包工程 钢结构第三方检测服务工程	深圳市	2022/12/16	695.60	/
3	大鹏新区葵涌办事处葵新社区白石岗片区城中村改造项目 (地基与基础工程检测)	深圳市	2024/10/17	533.678 01	/

(1) 南山区T208-0054 地块项目施工总承包项目

 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司  
SHENZHEN YANTIANPORT CONSTRUCTION ENGINEERING TEST CO.,LTD.

# 工程质量检测委托合同

项目名称：  南山区 T208-0054 地块项目施工总承包项目

委托单位：  中建二局第一建筑工程有限公司

承检单位： 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司 

合同编号： \_\_\_\_\_

签约地点： \_\_\_\_\_ 深圳市 \_\_\_\_\_

签约日期： 2023 年 12 月 28 日

## 工程质量检测委托合同

甲方：中建二局第二建筑工程有限公司；

乙方：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司；

根据《中华人民共和国民法典》及有关规定，为明确甲乙双方在合同履行过程中的权利、义务和经济责任，经双方协商一致，签订本合同，供甲、乙双方共同遵守。

### 一、工程概况

(一)、工程名称：南山区 T208-0054 地块项目施工总承包项目；

(二)、工程地点：深圳市；

(三)、工程性质：房建    市政    轨道交通    其他

(四)、检测单位项目负责人 邓初晴

### 二、委托内容：

甲方委托乙方检测的检测项目包括（以电子版“√”为准）：

- 地基基础检测
- 常用建筑材料检测
- 主体结构工程检测
- 建筑节能检测
- 室内环境检测
- 市政道路检测
- 钢结构检测
- 建筑幕墙
- 其他。

具体的检测项目、数量及检测参数由甲方委托的实际要求为准。

### 三、合同价款和支付方式

1、暂定含税金额：7200000.00元，不含税为：6792452.83元，  
增值税额407547.17元（6%）。收费标准：每项检测项目的收费按照

粤建检协【2015】8号广东省房屋建筑和市政工程质量安全检测收费指导价48%收取。若广东省房屋建筑和市政工程质量安全检测收费指导价没有的检测项目收费标准则按照深圳市盐田港建筑工程检测有限公司收费标准48%收取。钢结构单次做现场检测，不足3000元检测费最低按3000元收取（桩基及钢结构检测价格另议）。收费标准中注明需要加工制样或拌制的样品，加工制样费和拌制费不打折。收费标准中未注明加工制样费或拌制费的样品和特殊检测参数，委托方送检时应按照国家、地方相关标准规定交付给乙方符合试验检测要求的样品，如委托方送检的样品不符合试验规范要求，委托方可自行加工，但加工要求必须符合国家、地方相关实验标准，如委托方自行加工的样品不符合试验规范要求，乙方有权拒收样品；如由乙方代为加工，费用按市场价收取，由委托方和检测费一起支付，加工制样费和拌制费不打折。

2、特殊检测项目，其收费标准按不高于同类项目市场信息价格的原则双方补充商定。

3、乙方向甲方提供正式检测报告一式三份。三份外若甲方需增加检测报告则每份20元；若甲方填写委托单客户信息栏出现工程名称、工程部位有误或信息缺少而需对检测报告更改、补充相关信息时，则应按照乙方管理体系要求填写《检测报告更改/补充申请表》后方可更改或补充，更改或补充一式报告收取费用20元。

据《中华人民共和国民法典》及其它相关法律的有关条款友好协商解决；协商不成，应提交深圳国际仲裁院仲裁解决，由仲裁解决纠纷，发生的相关诉讼费用以及律师等其他费用，由双方各自承担，任何情况下不得向对方主张。

#### 十、合同生效

本合同自双方签字盖章后成立并生效。本合同内双方的义务履行完成，合同自行解除。

本合同一式四份，具有同等效力，甲方、乙方各执二份。

甲方（盖章）：中建三局第二建筑工程有限公司



法定代表人（或委托代理人）：（签名）

胜樊  
印新

签字日期：

乙方（盖章）：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司



法定代表人（或委托代理人）：（签名）

周小桃

签字日期：

(1) 自贸时代中心项目施工总承包工程钢结构第三方检测服务工程  
分包

CSCEC

中建

合同编号: 2021-35-01FT041

自贸时代中心项目施工总承包工程  
钢结构第三方检测服务工程分包合同



中建

工程名称: 自贸时代中心项目施工总承包工程钢结构第三方检测服务工  
程

工程地点: 深圳前海妈湾 19 单元 01 街坊

甲 方: 中国建筑一局(集团)有限公司

乙 方: 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司



\_\_\_\_年\_\_月\_\_日  
2022年12月16日

第 1 页 共 13 页

## 第一部分 协议书

总包方：中国建筑一局(集团)有限公司（甲方）

分包方：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（乙方）

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就本工程施工事项协商一致，达成协议如下：

### 第一条：工程概况

1、工程名称：自贸时代中心项目施工总承包工程钢结构第三方检测服务工程；

2、工程地点：深圳前海妈湾 19 单元 01 街坊；

3、承包范围：钢结构检测服务工程，包括钢结构原材料及构配件检测、现场实体检测，依据检测结果，判定原材料及构配件工程实体是否符合设计及市政行业标准等相关标准规范要求，并出具检测报告等工作内容；

4、甲方有权对承包范围随时进行调整，有关之费用按本合同相关规定计算。乙方同意不因此向甲方提出价款及工期的索赔；

5、承包方式：包工、包辅料、包机械（场内现有塔吊、施工电梯除外）。

### 第二条：合同价款及计价办法

1、合同总价：小写：¥ 6,956,000.00 元，大写：人民币陆佰玖拾伍万陆仟元整。其中，不含税价款：¥ 6,562,264.15 元，大写：人民币陆佰伍拾陆万贰仟贰佰陆拾肆元壹角伍分；税金：¥ 393,735.85 元，大写：人民币叁拾玖万叁仟柒佰叁拾伍元捌角伍分；

2、计价办法：合同总价包干，每项检测项目的收费参照《广东省既有房屋建筑安全性鉴定收费指导价》的通知（粤建检协【2015】8号）”的标准单价下浮 62.4%比例收取。

### 第三条：合同工期

1、计划开工日期：2022 年 1 月 10 日（开工日期最终以甲方的开工令为准）；

2、工期罚款：乙方从甲方现场提取材料试件后，按照乙方工作服务承诺时间（钢结构材料常规 3~5 天，快速 2 天）及时提交检测报告及相关数据（除不可抗力因素外）。乙方未按规定时间提供检测报告，每延误一天应支付给甲方当月结算额 1%的滞纳金（如不可抗力例外），连续延误 10 天的，甲方有权终止合同；

3、不可抗力原因和因素的认定标准

3.1 六级以上的地震；

**第十条：甲方承诺**

甲方向乙方承诺，按本合同约定的期限和方式支付工程价款及其他应当支付的款项，并履行本合同所约定的全部义务。

**第十一条：合同生效**

- 1、本合同订立时间：2022年 月 日
- 2、本合同订立地点：深圳市福田区竹子林紫竹七道中国经贸大厦 12 楼。
- 3、总包方、分包方约定本合同自双方签字盖章即刻生效。

**第十二条：合同份数**

- 2、本合同一式肆份，甲乙双方各执贰份，均具有同等法律效力。

(以下无正文)

总包方：（盖章）中国建筑一局(集团)有限

公司

法定代表人（签字）：

或委托代理人（签字）：

公司地址：北京市丰台区西四环南路 52 号

开户银行：招商银行北京分行营业部

账号：860187966110001

税务号：91110000101107173B

座机号：010-83982161

分包方：（盖章）深圳市盐田港建筑工程检测

有限公司

法定代表人（签字）：周小桃

或委托代理人（签字）：

公司地址：深圳市龙华区福城街道兆利花园 224 号

开户银行：中国建设银行深圳福前支行

账号：44250110190900000537

税务号：91440300752548124E

联系人：张楚玲

联系电话：13265362502

合同签订日期： 年 月 日

## (2) 大鹏新区葵涌办事处葵新社区白石岗片区城中村改造项目（地基与基础工程检测）

# 中标通知书

标段编号： 2307-440343-04-01-627447010001

标段名称： 大鹏新区葵涌办事处葵新社区白石岗片区城中村改造项目（地基与基础工程检测）



建设单位： 深圳市润置城市建设管理有限公司

招标方式： 公开招标

中标单位： 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

中标价： 533.67801万元

中标工期（天）： 按招标文件要求执行

项目经理（总监）：

本工程于 2024-08-24 在深圳公共资源交易中心 交易集团建设工程招标业务分公司进行招标，现已完成招标流程。

中标人收到中标通知书后，应在 30 日内按照招标文件和中标人的投标文件与招标人签订本招标工程承包合同。

招标代理机构（签章）：

法定代表人或其委托代理人

（签字或盖章）：

招标人（盖章）：

法定代表人或其委托代理人

（签字或盖章）：

打印日期：2024-10-12



查验码： JY20240927734432

查验网址：<https://www.szggzy.com/jyfw/zbtz.html>

FGJ-FJ-2024394

合同编号：RZDJ-BSG-FW-013

【大鹏新区葵涌办事处葵新社区白石岗片区城中村改造项目  
(地基与基础工程检测)】

## 桩基检测合同

工程名称： 大鹏新区葵涌办事处葵新社区白石岗片区城中村改造项目（地基与基础工程检测）

工程地点： 深圳市大鹏新区

甲方： 深圳市润置城市建设管理有限公司

乙方： 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

签订日期： 2024年10月17日

## 协议书

甲方：深圳市润置城市建设管理有限公司

乙方：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

乙方已明确知悉：2023年12月29日，项目单位【深圳市鹏泰投资开发有限公司】（以下简称“项目单位”）与甲方签署《代建合同》，委托甲方实施代建，并且乙方已认真查阅、理解项目单位招标文件的全部内容，并对项目单位授予甲方的权利无任何异议。

乙方愿意按照本协议的条件承揽本项目的检测，同时对项目单位提供合同约定的服务。

甲方在本工程中虽是项目单位的代建单位，但项目单位、甲方、乙方三方确认：由甲方独自承担本合同中发包方的一切工程相关管理责任（除付款责任外），乙方无权要求项目单位承担除付款责任外的任何责任。

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《中华人民共和国招标投标法》等相关法律法规的规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，各方就大鹏新区葵涌办事处葵新社区白石岗片区城中村改造项目（地基与基础工程检测）有关事项协商一致，达成如下协议。

### 一、下列文件应作为本合同的组成部分：

- (1) 协议书及附件(含澄清文件，如果有)；
- (2) 合同专用条款；
- (3) 合同通用条款；
- (4) 检测技术标准与规范。
- (5) 中标通知书（若有）；
- (6) 投标书（含商务、技术、报价）（若有）；

上述文件应认为是互为补充和理解的，但如有含义不清或互相矛盾处，以上面所列顺序在前的为准。

### 二、工程概况及工作范围

项目概况：项目位于深圳市大鹏新区葵涌办事处葵涌街道葵新社区白石岗片区，开发建设用地42289.61平方米，整体规划容积合计250000平方米，其中住宅212075平方米，商业20000平方米，公共配套设施(含地下)17420平方米。

招标范围：包括但不限于灌注桩桩身完整性检测、抗压灌注桩单桩承载力检测、抗

拔灌注桩单桩承载力检测；管桩桩身完整性检测、抗压管桩单桩承载力检测、抗拔管桩单桩承载力检测；复合地基管桩桩身完整性检测、复合地基管桩单桩静载荷试验、复合地基平板载荷试验；土（岩）地基平板载荷试验、锚杆基本试验、抗拔检测等。具体内容详见任务书。具体以图纸及相关规范为准。

### 三、工期及成果要求

#### (1) 试桩检测工期要求

计划开始日期：2024年8月20日（具体开工日期以发布开工令为准）；根据现场施工情况，分批次进行检测，直到检测工作完成为止。

试桩检测属于项目工期关键线路，检测时间需满足工程整体进度要求，以甲方、监理单位通知为准。

#### (2) 工程桩检测工期要求

计划开始日期：2024年9月20日（具体开工日期以发布开工令为准）；根据现场施工情况，分批次进行检测，直到检测工作完成为止。

具体要求详见任务书。

#### (3) 成果提交要求

须配合现场工程施工进度进行检测；接到委托单后当天内进场开始该批次委托单的检测工作，检测完成次日内提供4份纸质盖章版的检测快报（电子版1份同步提交），所有检测完成后7个日历天内提供12份正式质量检测报告。

### 四、甲方和乙双方的责任和义务及违约条款遵照合同条款的规定。

### 五、合同价

1、本合同暂定金额（含税）为：人民币（大写）伍佰叁拾叁万陆仟柒佰捌拾元壹角整（¥5336780.10元），其中不含税金额为5034698.21元，税率6%，税金为302081.89元；不含税价格不因增值税税率变化而变化。如合同付款过程中税率与原合同约定不一致，在实际资金支付过程中按最新税率换算含税进度款或结算款（可单列），如遇国家政策对增值税税率调整，则按照新税率进行相应调整，保持不含税价格不变，增值税按照新税率调整。

2、本合同为固定综合单价合同。综合单价包括但不限于地基基础的检测费用、检测设备的进出场费（含多次进出场）、检测设备场内外搬运、组装、吊装以及调试费用、监控费、基本试验费、水电费、窝工费、降效费、加班费、交通食宿费、成果编制费、所有与检测相关的措施费、保险费、管理费、利润、税金、取得相关部门认可的手续费及

甲方：(公章)

法定代表人或其委托代理人：

(签字)

地址：

委托代理人：

电话：

传真：



乙方：(公章)

法定代表人或其委托代理人：

(签字)

地址：深圳市龙华区福城街道兆利花园 224 号

委托代理人：

电话：0577-29998878

传真：/



## 2. 项目负责人业绩

### 业绩清单一览表

投标人名称：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

序号	工程名称	建设地点	合同签订时间	合同价格 (万元)	备注
1	南山区 T208-0054 地块项目 施工总承包项目	深圳市	2023/12/28	720.00	/

(1) 南山区T208-0054 地块项目施工总承包项目

 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司  
SHENZHEN YANTIAN GANG CONSTRUCTION ENGINEERING TEST CO., LTD.

# 工程质量检测委托合同

项目名称：  南山区 T208-0054 地块项目施工总承包项目

委托单位：  中建二局第一建筑工程有限公司

承检单位： 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司 

合同编号： \_\_\_\_\_

签约地点： \_\_\_\_\_ 深圳市 \_\_\_\_\_

签约日期： 2023 年 12 月 28 日

## 工程质量检测委托合同

甲方：中建二局第二建筑工程有限公司；

乙方：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司；

根据《中华人民共和国民法典》及有关规定，为明确甲乙双方在合同履行过程中的权利、义务和经济责任，经双方协商一致，签订本合同，供甲、乙双方共同遵守。

### 一、工程概况

(一)、工程名称：南山区 T208-0054 地块项目施工总承包项目；

(二)、工程地点：深圳市；

(三)、工程性质：房建    市政    轨道交通    其他

(四)、检测单位项目负责人 邓初晴

### 二、委托内容：

甲方委托乙方检测的检测项目包括（以电子版“√”为准）：

- 地基基础检测
- 常用建筑材料检测
- 主体结构工程检测
- 建筑节能检测
- 室内环境检测
- 市政道路检测
- 钢结构检测
- 建筑幕墙
- 其他。

具体的检测项目、数量及检测参数由甲方委托的实际要求为准。

### 三、合同价款和支付方式

1、暂定含税金额：7200000.00元，不含税为：6792452.83元，  
增值税额407547.17元（6%）。收费标准：每项检测项目的收费按照

粤建检协【2015】8号广东省房屋建筑和市政工程质量安全检测收费指导价48%收取。若广东省房屋建筑和市政工程质量安全检测收费指导价没有的检测项目收费标准则按照深圳市盐田港建筑工程检测有限公司收费标准48%收取。钢结构单次做现场检测，不足3000元检测费最低按3000元收取（桩基及钢结构检测价格另议）。收费标准中注明需要加工制样或拌制的样品，加工制样费和拌制费不打折。收费标准中未注明加工制样费或拌制费的样品和特殊检测参数，委托方送检时应按照国家、地方相关标准规定交付给乙方符合试验检测要求的样品，如委托方送检的样品不符合试验规范要求，委托方可自行加工，但加工要求必须符合国家、地方相关实验标准，如委托方自行加工的样品不符合试验规范要求，乙方有权拒收样品；如由乙方代为加工，费用按市场价收取，由委托方和检测费一起支付，加工制样费和拌制费不打折。

2、特殊检测项目，其收费标准按不高于同类项目市场信息价格的原则双方补充商定。

3、乙方向甲方提供正式检测报告一式三份。三份外若甲方需增加检测报告则每份20元；若甲方填写委托单客户信息栏出现工程名称、工程部位有误或信息缺少而需对检测报告更改、补充相关信息时，则应按照乙方管理体系要求填写《检测报告更改/补充申请表》后方可更改或补充，更改或补充一式报告收取费用20元。

据《中华人民共和国民法典》及其它相关法律的有关条款友好协商解决；协商不成，应提交深圳国际仲裁院仲裁解决，由仲裁解决纠纷，发生的相关诉讼费用以及律师等其他费用，由双方各自承担，任何情况下不得向对方主张。

## 十、合同生效

本合同自双方签字盖章后成立并生效。本合同内双方的义务履行完成，合同自行解除。

本合同一式四份，具有同等效力，甲方、乙方各执二份。

甲方（盖章）：中建三局第二建筑工程有限公司

法定代表人（或委托代理人）：（签名）

签字日期：

乙方（盖章）：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

法定代表人（或委托代理人）：（签名）

签字日期：



胜樊  
印新



周小桃

# 正式成果文件

省防伪标识: GD00030012400712111



## 混凝土试块抗压强度检验报告

第1页 共1页

报告编号: J-LHY2024-05477

有见证送检

见证人单位	上海市建设工程监理咨询有限公司				见证人	张博				
委托单位	深圳市安和1号房地产开发有限公司				见证人卡号	2023-746-1				
送检单位	中国建筑第二工程局有限公司(牵头单位)/深圳市建设(集团)有限公司				送检日期	2024.02.29				
工程名称	南山区T208-0054地块项目施工总承包工程				报告日期	2024.02.29				
砼生产厂家	深圳市深建混凝土有限公司		养护条件	同条件养护	检验依据	GB/T 50081-2019				
试样编号	工程部位	强度等级	制作日期	试压日期	龄期(天)	试块边长(mm)	抗压强度(MPa)	强度代表值(MPa)	达到强度标准值(%)	备注
J-LHY2024-05477-1	8-11~A-C1轴, A3区巨柱垫层	C20	2024.01.27	2024.02.29	33	150.0×150.0×150.0	21.1	21.5	108	
						150.0×150.0×150.0	21.4			
						150.0×150.0×150.0	22.1			
(以下空白)										



备注: 1. 非内框线框内栏目的内容由送检单位提供, 其真实性由送检单位负责; 2. 检测样品由送检单位提供, 试验结果只对来样负责; 3. 未经本单位同意, 不得部分复制本报告。

批准人: 审核人: 主要检测人: 深圳市建设工程试验报告统一格式 1-1

龙华地址: 深圳市龙华区福城街道龙村花园222号 电话/传真: 0755-29998878  
 宝安地址: 深圳市宝安区沙井街道沙一社区桑丰科技园6栋 电话/传真: 0755-23358642  
 盐田地址: 深圳市龙岗区园山街道安良路1号楼A区 电话/传真: 0755-25201860  
 深汕特别合作区地址: 深圳市深汕特别合作区鹅埠镇大埔工业区顺飞财富大厦A101 电话/传真: 0755-22091258 管理编号: YG-CX23-BG003-04

报告说明：合同委托单位（中建二局第二建筑工程有限公司）是隶属于报告送检单位（中国建筑第二工程局有限公司）的全资子公司；由中国建筑第二工程局有限公司百分百控股。以下链接为查询网址：

<https://www.gsxt.gov.cn/index>

<https://www.tianyancha.com/company/26617294>

<https://2bur.cscec.com/gywm6/zzjg6/201812/2902383.html>

**国家企业信用信息公示系统**  
National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

---

**中建二局第二建筑工程有限公司** 存续(在营、开业、在册)

统一社会信用代码：914100001710718666  
注册号：  
法定代表人：刘建利  
登记机关：深圳市市场监督管理局南山监管局  
成立日期：1984年08月14日

发送报告  
信息分享  
信息打印

---

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单(黑名单)信息 | 公告信息

**营业执照信息**

- 统一社会信用代码：914100001710718666
- 注册号：
- 类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
- 注册资本：50000.000000万人民币
- 登记机关：深圳市市场监督管理局南山监管局
- 住所：深圳市南山区南山街道前海路0169号
- 经营范围：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)〓房屋建筑工程施工,市政公用工程施工,机电安装工程施工,地基与基础工程施工,钢结构工程施工,混凝土预制构件工程施工,起重设备安装工程施工,建筑装饰装修工程施工,建筑幕墙工程施工,金属门窗工程施工,机械租赁,道路普通货物运输、货物专用运输(罐式容器)。

企业名称：中建二局第二建筑工程有限公司  
法定代表人：刘建利  
成立日期：1984年08月14日  
核准日期：2023年08月18日  
登记状态：存续(在营、开业、在册)

提示：根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则，按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求，国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整，详见[https://www.samr.gov.cn/zw/zfxgk/fdzdgknr/djzcj/art/2023/art\\_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html](https://www.samr.gov.cn/zw/zfxgk/fdzdgknr/djzcj/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html)

**营业期限信息**

- 营业期限自：1984年08月14日
- 营业期限至：2027年12月13日

**股东及出资信息**

序号	股东名称	股东类型	证照/证件类型	证照/证件号码	详情
1	中国建筑第二工程局有限公司	企业法人	非公示项	非公示项	

共查询到1条记录 共1页

首页 \* 上一页 1 下一页 \* 末页



国家中小企业发展子基金旗下  
官方直营企业征信机构

查公司 查老板 查关系

中建二局第二建筑工程有限公司

天眼一下

应用

合作通道

企业级产品

开通会员

登录/注册

企业背景 718

法律诉讼 999+

经营风险 267

公司发展

经营状况 999+

知识产权 999+

历史信息 468

主要人员 8 历史高管 6

导出数据

天眼查

序号	姓名	任职企业	职位	持股比例	最终受益股份
1	刘 刘建利 受益所有人	任职2家企业	董事长	-	-
2	冯 冯大林	任职3家企业	董事	-	-
3	王 王立洲	任职3家企业	董事	-	-
4	闫 闫会霞	任职2家企业	董事, 总经理	-	-
5	王 王泉明	任职5家企业	董事	-	-
6	谢 谢东东	任职2家企业	董事	-	-
7	马 马焕然	任职3家企业	董事	-	-
8	黑 黑国政	任职1家企业	监事	-	-

股东信息 股权结构

天眼查

股东信息 1 历史股东信息 1 历史股东镜像 2

持股比例

点击进行搜索

导出数据

序号	股东名称	持股比例	最终受益股份	认缴出资额	认缴出资日期	首次持股日期	关联产品/机构
1	中国建筑第二工程局有限公司 控股股东 被执行人 限制高消费 股权质押 股权出质	100%	100%	50000.0万元人民币	2013-07-08	1984-08-14	中国建筑 中建二局

### 3. 近三年财务报表审计报告

#### 公司财务情况表

2021 年至 2023 年财务状况				
序号	指标 (人民币, 万元)	2021年	2022年	2023年
1	资产总额	6389.89万元	9023.66万元	9680.88万元
2	流动资产	5027.80万元	7542.41万元	8131.47万元
3	负债总额	4472.42万元	6468.23万元	6337.38万元
4	流动负债	4472.42万元	6468.23万元	6337.38万元
5	所有者权益	1917.46万元	2555.43万元	3343.51万元
6	实收资本	1000.00万元	1000.00万元	1000.00万元
7	营业收入	9701.76万元	12291.76万元	11170.15万元
8	利润总额	548.35万元	837.96万元	886.57万元
9	净利润	548.35万元	837.96万元	886.57万元
10	经营活动产生的现金流量	1366.49万元	1294.53万元	246.68万元
11	现金及现金等价物净增加额	770.36万元	737.37万元	737.37万元

# 2023 年度财务报表审计报告

深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）

关于深圳市盐田港建筑工程检测有限公司的

2023 年度财务报表审计报告

目 录	页 次
一、审计报告正文	1—3
二、已审财务报表	4—26
1、资产负债表	
2、利润表	
3、现金流量表	
4、所有者权益变动表	
5、财务报表附注	
6、2023 年度财务情况说明书	
三、本所《执业证书》及《营业执照》复印件	

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：粤24Y0ZVPA1M





# 深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）

地址：深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源北站中心 A 塔 1006

电话：0755-25101096

## 审 计 报 告

深恒瑞[2024]审字 0367 号

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司：

### （一）审计意见

我们审计了深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### （四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十七日



## 资产负债表

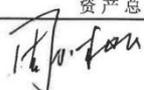
2023年12月31日

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	19,120,236.68	21,104,475.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	45,937,282.71	38,193,880.64
应收款项融资			
预付账款	3	507,194.51	648,663.04
其他应收款	4	15,750,014.38	15,477,086.58
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			
流动资产合计		<b>81,314,728.28</b>	<b>75,424,106.16</b>
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	5	5,000,000.00	5,450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	10,124,960.78	8,776,012.40
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	7	369,151.21	586,493.45
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>15,494,111.99</b>	<b>14,812,505.85</b>
资产总计		<b>96,808,840.27</b>	<b>90,236,612.01</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 资产负债表（续）

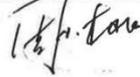
2023年12月31日

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	8	56,835,460.55	58,562,091.35
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	9	6,089,351.19	5,639,077.27
应交税费	10	359,937.38	447,366.04
其他应付款	11	89,006.69	33,813.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>63,373,755.81</b>	<b>64,682,348.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>63,373,755.81</b>	<b>64,682,348.61</b>
<b>所有者(或股东)权益：</b>			
实收资本(或股本)	12	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13	256,186.93	256,186.93
未分配利润	14	23,178,897.53	15,298,076.47
<b>所有者(或股东)权益合计</b>		<b>33,435,084.46</b>	<b>25,554,263.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>96,808,840.27</b>	<b>90,236,612.01</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 利润表

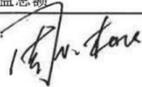
2023年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15	111,701,484.30	122,917,604.04
减：营业成本	15	34,546,728.37	44,409,544.21
税金及附加		594,740.01	550,245.21
销售费用			
管理费用		61,024,962.48	62,775,805.73
研发费用		8,638,062.94	8,017,157.09
财务费用（收益以“-”号填列）	16	-225,453.59	-51,809.67
其中：利息费用			
利息收入		229,943.12	55,136.83
加：其他收益	17	1,743,293.86	1,164,115.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,865,737.95	8,380,776.89
加：营业外收入	18	0.03	7.19
减：营业外支出			1,148.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,865,737.98	8,379,635.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,865,737.98	8,379,635.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,865,737.98	8,379,635.61
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		8,865,737.98	8,379,635.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 现金流量表

2023年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		110,660,173.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		2,028,429.75
经营活动现金流入小计		<b>112,688,602.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,133,284.78
支付给职工以及为职工支付的现金		43,618,725.90
支付的各项税费		5,390,094.05
支付其他与经营活动有关的现金		23,079,735.76
经营活动现金流出小计		<b>110,221,840.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,466,762.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		450,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		<b>450,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,901,001.52
投资支付的现金		
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		<b>3,901,001.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,451,001.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,000,000.00
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		
筹资活动现金流出小计		<b>1,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,984,239.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,104,475.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,120,236.68</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：陈松



## 现金流量表（补充）

2023年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	附注	本期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		8,865,737.98
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		2,500,725.72
无形资产摊销		268,669.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		-
经营性应收项目的减少		-7,874,861.34
经营性应付项目的增加		-1,308,592.80
其他		15,083.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,466,762.30</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额		19,120,236.68
减：现金的期初余额		21,104,475.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,984,239.22</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 所有者权益变动表

2023年度

项目	实收资本				其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他		减:库存股	其他							
			其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00										256,186.93	15,298,076.47	25,554,263.40
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	10,000,000.00										256,186.93	15,313,159.55	25,569,346.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-												
(一)综合收益总额													
(二)股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
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(股本)													
2、盈余公积转增资本(股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00										256,186.93	23,178,897.53	33,435,084.46

金额单位:人民币元

编制单位:深圳市盐田港建设工程检测有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

### 2023 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局批准，于 2003 年 08 月 06 日正式成立的企业，领取企业法人营业执照统一社会信用代码为 91440300752548124E，经营期限 50 年。认缴注册资本人民币 1000 万元，法定代表人：周小桃。

地址：深圳市龙华区福城街道兆利花园 224 号。

经营范围：一般经营项目：水泥、砂、石的物理力学性能检验；砼、砂浆的配合比设计及物理力学性能检验；钢材及接头的物理力学性能检验；简易土工试验；（凭深圳市建筑业试验室对外检测许可证经营）。建筑材料检测，节能检测，建筑物室内环境检测；地基基础工程检测，主体结构工程检测，玻璃幕墙工程检测，钢结构工程检测，安全结构鉴定；环境检测与监测工程；信息技术开发；建筑工程监测；电子产品的检测；建筑电气检测；电气产品检测。公路水运工程试验检测服务；环境保护监测；地质勘查技术服务；基础地质勘查；林业产品质量检验检测；土地调查评估服务；噪声与振动控制服务；消防技术服务；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可经营项目：以下项目涉及应取得许可审批的，须凭相关审批文件方可经营：建设工程质量检测；雷电防护装置检测；建设工程勘察；地质灾害治理工程勘查；地质灾害危险性评估；特种设备检验检测；安全评价业务；室内环境检测；测绘服务；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### 二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》及其具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



## 2、持续经营

本公司已对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确认标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务

本公司所有外币交易的初始确认均按交易日的市场汇率折算为记账本位币列示。

### 6、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金



融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 7、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 8、存货

存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按月末一次加权平均法。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

周转材料的摊销方法：一次摊销法。

存货的盘存制度：永续盘存制，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 9、长期股权投资

本公司所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见金融工具有关附注。



共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益



的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

#### 10、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19%
办公/电子设备	5	5%	19%
其他设备	5	5%	19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 其他说明

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### 12、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。



取得的土地使用权通常作为无形资产核算。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 14、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。



在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

#### 16、收入

收入,是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品(含劳务,下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中,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。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### (1) 商品销售收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务,在商品已经发出并收到客户的签收单时,商品的控制权转移,本公司在该时点确认收入实现。

##### (2) 提供劳务收入

本公司向客户提供劳务,因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度的确定方法为投入法(或产出法)。

##### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。



#### (4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、出租物业收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③本公司按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。

#### 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 18、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。



对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。



未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 20、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下称“新收入准则”），要求其他执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行前述新收入准则。

新收入准则引入了收入确认计量的五步法模型，并对特定交易或事项增加了更多指引。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累积影响金额数调整2021年初财务报表其他相关项目金额，对2023年度的比较财务报表不予调整。

##### ②执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号-租赁》以及《关于修订印发企业会计准则第21号租赁的通知》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则要求，本公司自2021年1月1日起施行新租赁准则。

#### (2) 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。



#### 四、税项

##### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品或劳务销售收入	6%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、税收优惠及批文

2021年12月23日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书号：GR202144202375，自2021年起至2023年三年内适用15%的企业所得税优惠税率。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	期末余额
库存现金	695,519.80
银行存款	15,541,249.68
其他货币资金	2,883,467.20
合计	<b>19,120,236.68</b>

##### 2、应收账款

债务人名称及项目	期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	4,002,351.83
中铁隧道集团三处有限公司	3,774,360.61
中国水利水电第四工程局有限公司	2,365,754.93
中国建筑第四工程局有限公司	1,671,551.22
其他单位小计	34,123,264.12
合计	<b>45,937,282.71</b>



### 3、预付账款

债务人名称及项目	期末余额
深圳市中油中胜加油站有限公司	186,265.04
湖南建研信息技术股份有限公司	100,000.00
广州化兴科创仪器设备有限公司	88,000.00
中国石化	42,523.71
其他单位小计	90,405.76
合计	<b>507,194.51</b>

### 4、其他应收款

债务人名称及项目	期末余额
周丽娟	6,285,424.00
彭鑫	1,980,000.00
陈彬彬	1,980,000.00
王丽	1,320,000.00
其他单位小计	4,184,590.38
合计	<b>15,750,014.38</b>

### 5、长期股权投资

被投资单位	期末余额
成都华誉检验检测有限公司	5,000,000.00
合计	<b>5,000,000.00</b>

### 6、固定资产

(1) 固定资产原值	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
生产设备	1,306,754.58		774,676.39	532,078.19
运输设备		1,942,597.00		1,942,597.00
电子及其他设备	15,931,067.85	2,681,753.49		18,612,821.34
合计	<b>17,237,822.43</b>	<b>4,624,350.49</b>	<b>774,676.39</b>	<b>21,087,496.53</b>
(2) 固定资产折旧	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
生产设备	741,498.89		651,097.95	90,400.94
运输设备		485,649.25		485,649.25
电子及其他设备	7,720,311.14	2,666,174.42		10,386,485.56
合计	<b>8,461,810.03</b>	<b>3,151,823.67</b>	<b>651,097.95</b>	<b>10,962,535.75</b>
(3) 固定资产净值				<b>10,124,960.78</b>



7、无形资产

(1) 无形资产原值	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
软件	975,369.26	51,327.42		1,026,696.68
合计	<b>975,369.26</b>	<b>51,327.42</b>		<b>1,026,696.68</b>
(2) 无形资产累计摊销	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
软件	388,875.81	268,669.66		657,545.47
合计	<b>388,875.81</b>	<b>268,669.66</b>		<b>657,545.47</b>
(3) 无形资产净值	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
	<b>586,493.45</b>			<b>369,151.21</b>

8、应付账款

债权人名称	期末余额
深圳市安达建筑劳务分包有限公司	30,986,000.00
深圳精工达建筑劳务工程有限公司	11,091,000.00
中基(深圳)工程检测有限公司	3,307,850.00
深圳市利云程工程服务有限公司	2,576,000.01
其他单位小计	8,874,610.54
合计	<b>56,835,460.55</b>

9、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,481,890.90	44,068,999.82	43,618,725.90	5,932,164.82
职工福利费	157,186.37			157,186.37
合计	<b>5,639,077.27</b>	<b>44,068,999.82</b>	<b>43,618,725.90</b>	<b>6,089,351.19</b>

10、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	190,428.18	4,753,992.44	4,824,588.84	119,831.78
城建税	11,212.22	325,846.61	329,878.04	7,180.79
教育费附加	4,805.24	139,648.54	141,376.30	3,077.48
地方教育费附加	3,203.49	93,099.03	94,250.87	2,051.65
个人所得税	238,224.31	1,603,506.21	1,613,427.44	228,303.08
企业所得税	-507.40			-507.40
合计	<b>447,366.04</b>	<b>6,916,092.83</b>	<b>7,003,521.49</b>	<b>359,937.38</b>



### 11、其他应付款

债权人名称	期末余额
工会经费	41,272.40
党支部经费	3,878.80
其他	43,855.49
合计	<b>89,006.69</b>

### 12、实收资本

投资者名称	注册资本	比例	实收资本	比例
彭鑫	3,300,000.00	33%	3,300,000.00	33%
陈彬彬	3,300,000.00	33%	3,300,000.00	33%
王丽	2,200,000.00	22%	2,200,000.00	22%
陈榕涛	900,000.00	9%	900,000.00	9%
何环洲	300,000.00	3%	300,000.00	3%
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100%</b>

### 13、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	256,186.93			256,186.93
合计	<b>256,186.93</b>			<b>256,186.93</b>

### 14、未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	15,298,076.47
调整期初未分配利润合计数	15,083.08
调整后期初未分配利润	15,313,159.55
加：本期净利润	8,865,737.98
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	1,000,000.00
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	23,178,897.53



**15、营业收入与营业成本**

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	111,701,484.30	34,546,728.37
合计	<b>111,701,484.30</b>	<b>34,546,728.37</b>

**16、财务费用**

项目	本期金额
利息支出	
减：利息收入	229,943.12
汇兑损失	
减：汇兑收益	
手续费及其他	4,489.53
合计	<b>-225,453.59</b>

**17、其他收益**

项目	本期金额
进项加计抵扣 10%	112,045.40
政府补助	1,631,248.46
合计	<b>1,743,293.86</b>

**18、营业外收入**

项目	本期金额
其他	0.03
合计	<b>0.03</b>

**六、或有事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**七、资产负债表日后事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**八、其他重要事项说明**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。



## 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

### 2023 年度财务情况说明书

#### 一、企业概况

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局批准，于 2003 年 08 月 06 日正式成立的企业，领取企业法人营业执照统一社会信用代码号为 91440300752548124E，经营期限 50 年。认缴注册资本人民币 1000 万元，法定代表人：周小桃。

地址：深圳市龙华区福城街道兆利花园 224 号。

经营范围：一般经营项目：水泥、砂、石的物理力学性能检验；砼、砂浆的配合比设计及物理力学性能检验；钢材及接头的物理力学性能检验；简易土工试验；（凭深圳市建筑业试验室对外检测许可证经营）。建筑材料检测，节能检测，建筑物室内环境检测；地基基础工程检测，主体结构工程检测，玻璃幕墙工程检测，钢结构工程检测，安全结构鉴定；环境检测与监测工程；信息技术开发；建筑工程监测；电子产品的检测；建筑电气检测；电气产品检测。公路水运工程试验检测服务；环境保护监测；地质勘查技术服务；基础地质勘查；林业产品质量检验检测；土地调查评估服务；噪声与振动控制服务；消防技术服务；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可经营项目：以下项目涉及应取得许可审批的，须凭相关审批文件方可经营：建设工程质量检测；雷电防护装置检测；建设工程勘察；地质灾害治理工程勘查；地质灾害危险性评估；特种设备检验检测；安全评价业务；室内环境检测；测绘服务；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### 二、资产负债构成状况

截止至 2023 年 12 月 31 日公司的资产总额 96,808,840.27 元，其中：流动资产 81,314,728.28 元，货币资金 19,120,236.68 元，应收帐款 45,937,282.71 元，预付帐款 507,194.51 元，其他应收款 15,750,014.38 元。

截止至 2023 年 12 月 31 日公司的负债总额 63,373,755.81 元，其中：流动负债 63,373,755.81 元。



### 三、所有者权益

2023年12月31日公司账面所有者权益33,435,084.46元，其中：实收资本10,000,000.00元，盈余公积256,186.93元，未分配利润为23,178,897.53元。

### 四、利润实现和分配情况

本公司2023年度营业收入111,701,484.30元，营业成本34,546,728.37元，管理费用61,024,962.48元，研发费用8,638,062.94元，财务费用-225,453.59元，营业利润8,865,737.95元，净利润8,865,737.98元，未分配利润23,178,897.53元。

### 五、现金流管理情况

本年度公司现金流入总量为113,138,602.79元，其中经营活动现金流入112,688,602.79元，占现金流入总量的99.60%，投资活动现金流入450,000.00元，占现金流入总量的0.40%，筹资活动现金流入0.00元，占现金流入总量的0.00%。本年度公司现金流出总量为115,122,842.01元，其中经营活动现金流出110,221,840.49元，占现金流出总量的95.74%，投资活动现金流出3,901,001.52元，占现金流出总量的3.39%，筹资活动现金流出1,000,000.00元，占现金流出总量的0.87%。2023年度现金及现金等价物的净增加额是-1,984,239.22元，期末现金及现金等价物的余额是19,120,236.68元。

### 六、总结

公司自成立至今，踏实稳步的发展，不冒进，深知要紧紧走在技术的前沿，持续的对技术改造，创新加大投入，为公司的可持续的发展提供源源不断的动力。



证书序号:0020703

## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳恒瑞会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 黄泽民

主任会计师:

经营场所:

深圳市龙华区民治街道北站社区鸿  
荣源北站中心A栋1006



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470114

批准执业文号: 深财会[2005]13号

批准执业日期: 2005年2月21日

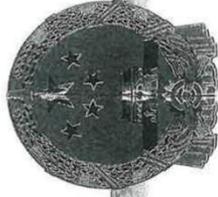
发证机关: 深圳市财政局



2023年10月30日

中华人民共和国财政部制





# 营业执照

统一社会信用代码  
91440300771626554T



名称 深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）

类型 合伙企业

执行事务合伙人 黄泽民

成立日期 2005年02月25日

主要经营场所 深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源  
北站中心A塔1006

## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当许可的项目，应当依法申请许可后方可开展经营活动。  
2. 商事主体经营范围和许可审批项目应当在企业信用信息公示系统、登记管理机关公示系统中公示。  
3. 各商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2023年10月25日

# 2022 年度财务报表审计报告

深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）  
关于深圳市盐田港建筑工程检测有限公司的  
2022 年度财务报表审计报告

目 录	页 次
一、审计报告正文	1—3
二、已审财务报表	4—26
1、资产负债表	
2、利润表	
3、现金流量表	
4、所有者权益变动表	
5、财务报表附注	
6、2022 年度财务情况说明书	
三、本所《执业证书》及《营业执照》复印件	

您可使用手机“扫一扫”或进入  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：粤230EBZPKL9





# 深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）

地址：深圳市福田区南园街道巴登社区深南中路 1027、1029 号

新城大厦东、西座西座 17 层南 1702 室 电话：0755-25101096

## 审 计 报 告

深恒瑞[2023]审字 115 号

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司：

### （一）审计意见

我们审计了深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大



错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### （四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来



的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年三月二十日



## 资产负债表

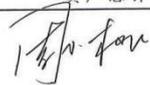
2022年12月31日

编制单位：深圳市蓝海建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	21,104,475.90	13,730,799.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	38,193,880.64	26,322,938.28
应收款项融资			
预付账款	3	648,663.04	187,775.84
其他应收款	4	15,477,086.58	10,036,450.12
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>75,424,106.16</b>	<b>50,277,963.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5	5,450,000.00	5,450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	8,776,012.40	7,622,158.01
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	7	586,493.45	280,334.13
开发支出			
长期待摊费用	8		268,420.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,812,505.85</b>	<b>13,620,912.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,236,612.01</b>	<b>63,898,875.98</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：深圳市盐田港建设工程股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	9	58,562,091.35	40,731,018.70
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	10	5,639,077.27	3,469,281.60
应交税费	11	447,366.04	483,611.53
其他应付款	12	33,813.95	40,336.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>64,682,348.61</b>	<b>44,724,248.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>64,682,348.61</b>	<b>44,724,248.19</b>
<b>所有者(或股东)权益：</b>			
实收资本(或股本)	13	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14	256,186.93	256,186.93
未分配利润	15	15,298,076.47	8,918,440.86
<b>所有者(或股东)权益合计</b>		<b>25,554,263.40</b>	<b>19,174,627.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>90,236,612.01</b>	<b>63,898,875.98</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 利润表

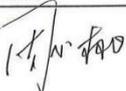
2022年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	16	122,917,604.04	97,017,600.90
减：营业成本	16	44,409,544.21	35,862,861.19
税金及附加		550,245.21	401,597.47
销售费用			
管理费用		62,775,805.73	47,813,817.35
研发费用		8,017,157.09	8,145,717.54
财务费用（收益以“-”号填列）	17	-51,809.67	-17,027.02
其中：利息费用			
利息收入		55,136.83	24,458.28
加：其他收益	18	1,164,115.42	672,854.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>8,380,776.89</b>	<b>5,483,488.89</b>
加：营业外收入	19	7.19	18.64
减：营业外支出	20	1,148.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>8,379,635.61</b>	<b>5,483,507.53</b>
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>8,379,635.61</b>	<b>5,483,507.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		<b>8,379,635.61</b>	<b>5,483,507.53</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		<b>8,379,635.61</b>	<b>5,483,507.53</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 现金流量表

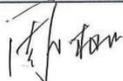
2022年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		118,422,596.65
收到的税费返还		103,365.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,219,259.44
经营活动现金流入小计		<b>119,745,222.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,961,925.16
支付给职工以及为职工支付的现金		44,369,102.48
支付的各项税费		6,215,935.19
支付其他与经营活动有关的现金		27,252,977.41
经营活动现金流出小计		<b>106,799,940.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,945,281.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,571,605.17
投资支付的现金		
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		<b>3,571,605.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,571,605.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,000,000.00
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		
筹资活动现金流出小计		<b>2,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,373,676.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,730,799.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,104,475.90</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 现金流量表（补充）

2022年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	附注	本期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		8,379,635.61
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,971,256.90
无形资产摊销		140,334.56
长期待摊费用摊销		268,420.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		-
经营性应收项目的减少		-17,772,466.02
经营性应付项目的增加		19,958,100.42
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,945,281.77</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额		21,104,475.90
减：现金的期初余额		13,730,799.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,373,676.60</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额							256,186.93	8,918,440.86	19,174,627.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额							256,186.93	8,918,440.86	19,174,627.79
三、本年内增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								-2,000,000.00	-2,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配								-2,000,000.00	-2,000,000.00
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（股本）									
2、盈余公积转增资本（股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额							256,186.93	15,298,076.47	25,554,263.40

编制单位：深圳市盐田港建设工程股份有限公司



法定代表人：陈松

主管会计工作负责人：陈松

会计机构负责人：陈松



深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

2022 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局批准，于 2003 年 08 月 06 日正式成立的企业，领取企业法人营业执照统一社会信用代码号为 91440300752548124E，经营期限 50 年。认缴注册资本人民币 1000 万元，法定代表人：周小桃。

地址：深圳市龙华区福城街道兆利花园 224 号。

经营范围：一般经营项目：水泥、砂、石的物理力学性能检验；砼、砂浆的配合比设计及物理力学性能检验；钢材及接头的物理力学性能检验；简易土工试验；（凭深圳市建筑业试验室对外检测许可证经营）。建筑材料检测，节能检测，建筑物室内环境检测；地基基础工程检测，主体结构工程检测，玻璃幕墙工程检测，钢结构工程检测，安全结构鉴定；环境检测与监测工程；信息技术开发；建筑工程监测；电子产品的检测；建筑电气检测；电气产品检测。公路水运工程试验检测服务；环境保护监测；地质勘查技术服务；基础地质勘查；林业产品质量检验检测；土地调查评估服务；噪声与振动控制服务；消防技术服务；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可经营项目：建设工程质量检测；雷电防护装置检测；建设工程勘察；地质灾害治理工程勘查；地质灾害危险性评估；特种设备检验检测；安全评价业务；室内环境检测；测绘服务；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》及其具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上



编制。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

为公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、现金及现金等价物的确认标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币业务

本公司所有外币交易的初始确认均按交易日的市场汇率折算为记账本位币列示。

#### 6、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

##### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法



本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 7、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 8、存货

存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按先进先出法/加权平均法/个别认定法。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

周转材料的摊销方法：五五摊销法/一次摊销法/分次摊销法。

存货的盘存制度：永续盘存制/账面盘存制。

#### 9、长期股权投资

本公司所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见金融工具有关附注。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。



### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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



## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19%
办公/电子设备	5	5%	19%
其他设备	5	5%	19%

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 其他说明

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 12、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：



- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 14、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 16、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本



无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）商品销售收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

#### （2）提供劳务收入

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法（或产出法）。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、出租物业收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③本公司按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。



## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 18、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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



### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。



## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下称“新收入准则”），要求其他执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行前述新收入准则。

新收入准则引入了收入确认计量的五步法模型，并对特定交易或事项增加了更多指引。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累积影响金额调整2021年初财务报表其他相关项目金额，对2022年度的比较财务报表不予调整。

#### ②执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号—租赁》以及《关于修订印发企业会计准则第21号—租赁的通知》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则要求，本公司自2021年1月1日起施行新租赁准则。

### (2) 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	6%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额
库存现金	428,664.80
银行存款	17,585,811.10
其他货币资金	3,090,000.00
合计	21,104,475.90



## 2、应收账款

债务人名称及项目	期末余额
中铁隧道集团三处有限公司	4,882,955.76
中国建筑第八工程局有限公司	2,764,234.07
中国水利水电第四工程局有限公司	2,188,636.47
中国水利水电第十一工程局有限公司	2,115,563.45
其他单位小计	26,242,490.89
合计	<b>38,193,880.64</b>

## 3、预付账款

债务人名称及项目	期末余额
南京研华智能科技有限公司	150,000.00
承德市精密试验机有限公司	93,340.00
中国石化	87,972.29
长春新试验机有限责任公司	74,000.00
其他单位小计	243,350.75
合计	<b>648,663.04</b>

## 4、其他应收款

债务人名称及项目	期末余额
周丽娟	7,700,000.00
彭鑫	1,980,000.00
陈彬彬	1,980,000.00
王丽	1,320,000.00
其他单位小计	2,497,086.58
合计	<b>15,477,086.58</b>

## 5、长期股权投资

被投资单位	期末余额
成都华誉检验检测有限公司	5,000,000.00
深圳市华誉工程技术有限公司	450,000.00
合计	<b>5,450,000.00</b>



6、固定资产

(1) 固定资产原值	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
生产设备	1,281,223.59	25,530.99		1,306,754.58
电子及其他设备	12,831,487.55	3,099,580.30		15,931,067.85
合计	<b>14,112,711.14</b>	<b>3,125,111.29</b>		<b>17,237,822.43</b>
(2) 固定资产折旧	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
生产设备	649,840.21	91,658.68		741,498.89
电子及其他设备	5,840,712.92	1,879,598.22		7,720,311.14
合计	<b>6,490,553.13</b>	<b>1,971,256.90</b>		<b>8,461,810.03</b>
(3) 固定资产净值	7,622,158.01			8,776,012.40

7、无形资产

(1) 无形资产原值	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
软件	528,875.38	446,493.88		975,369.26
合计	<b>528,875.38</b>	<b>446,493.88</b>		<b>975,369.26</b>
(2) 无形资产累计摊销	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
软件	248,541.25	140,334.56		388,875.81
合计	<b>248,541.25</b>	<b>140,334.56</b>		<b>388,875.81</b>
(3) 无形资产净值	280,334.13			586,493.45

8、长期待摊费用

项 目	年初金额	本年增加	本年摊销	期末余额
装修费	268,420.30		268,420.30	
合计	<b>268,420.30</b>		<b>268,420.30</b>	

9、应付账款

债权人名称	期末余额
深圳市安达建筑劳务分包有限公司	39,396,000.00
深圳精工达建筑劳务工程有限公司	4,250,000.00
中基（深圳）工程检测有限公司	2,434,850.00
深圳市盛泽嘉兴建筑劳务有限公司	2,428,648.57
其他单位小计	10,052,592.78
合计	<b>58,562,091.35</b>



10、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,312,095.23	46,538,898.15	44,369,102.48	5,481,890.90
职工福利费	157,186.37			157,186.37
合计	3,469,281.60	46,538,898.15	44,369,102.48	5,639,077.27

11、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	346,939.19	5,491,236.36	5,647,747.37	190,428.18
城建税	21,678.74	320,976.38	331,442.90	11,212.22
教育费附加	9,290.89	137,561.32	142,046.97	4,805.24
地方教育费附加	6,193.93	91,707.51	94,697.95	3,203.49
个人所得税	100,016.18	1,853,054.97	1,714,846.84	238,224.31
企业所得税	-507.40			-507.40
合计	483,611.53	7,894,536.54	7,930,782.03	447,366.04

12、其他应付款

债权人名称	期末余额
其他	33,813.95
合计	33,813.95

13、实收资本

投资者名称	注册资本	比例	实收资本	比例
彭鑫	3,300,000.00	33%	3,300,000.00	33%
陈彬彬	3,300,000.00	33%	3,300,000.00	33%
王丽	2,200,000.00	22%	2,200,000.00	22%
陈榕涛	900,000.00	9%	900,000.00	9%
何环洲	300,000.00	3%	300,000.00	3%
合计	10,000,000.00	100%	10,000,000.00	100%

14、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	256,186.93			256,186.93
合计	256,186.93			256,186.93



**15、未分配利润**

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	8,918,440.86
调整期初未分配利润合计数	
调整后期初未分配利润	8,918,440.86
加：本期净利润	8,379,635.61
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	2,000,000.00
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	15,298,076.47

**16、营业收入与营业成本**

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	122,917,604.04	44,409,544.21
合计	122,917,604.04	44,409,544.21

**17、财务费用**

项目	本期金额
利息支出	
减：利息收入	55,136.83
汇兑损失	
减：汇兑收益	
手续费及其他	3,327.16
合计	-51,809.67

**18、其他收益**

项目	本期金额
进项加计抵扣 10%	195,431.14
政府补助	968,684.28
合计	1,164,115.42



#### 19、营业外收入

项目	本期金额
其他	7.19
合计	7.19

#### 20、营业外支出

项目	本期金额
其他	1,148.47
合计	1,148.47

#### 六、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 七、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 八、其他重要事项说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。



## 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

### 2022 年度财务情况说明书

#### 一、企业概况

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局批准，于 2003 年 08 月 06 日正式成立的企业，领取企业法人营业执照统一社会信用代码为 91440300752548124E，经营期限 50 年。认缴注册资本人民币 1000 万元，法定代表人：周小桃。

地址：深圳市龙华区福城街道兆利花园 224 号。

经营范围：一般经营项目：水泥、砂、石的物理力学性能检验；砼、砂浆的配合比设计及物理力学性能检验；钢材及接头的物理力学性能检验；简易土工试验；（凭深圳市建筑业试验室对外检测许可证经营）。建筑材料检测，节能检测，建筑物室内环境检测；地基基础工程检测，主体结构工程检测，玻璃幕墙工程检测，钢结构工程检测，安全结构鉴定；环境检测与监测工程；信息技术开发；建筑工程监测；电子产品的检测；建筑电气检测；电气产品检测。公路水运工程试验检测服务；环境保护监测；地质勘查技术服务；基础地质勘查；林业产品质量检验检测；土地调查评估服务；噪声与振动控制服务；消防技术服务；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可经营项目：建设工程质量检测；雷电防护装置检测；建设工程勘察；地质灾害治理工程勘查；地质灾害危险性评估；特种设备检验检测；安全评价业务；室内环境检测；测绘服务；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### 二、资产负债构成状况

截止至 2022 年 12 月 31 日公司的资产总额 90,236,612.01 元，其中：流动资产 75,424,106.16 元，货币资金 21,104,475.90 元，应收帐款 38,193,880.64 元，预付帐款 648,663.04 元，其他应收款 15,477,086.58 元。

截止至 2022 年 12 月 31 日公司的负债总额 64,682,348.61 元，其中：流动负债 64,682,348.61 元。

#### 三、所有者权益

2022 年 12 月 31 日公司账面所有者权益 25,554,263.40 元，其中：实收资本



10,000,000.00 元，盈余公积 256,186.93 元，未分配利润为 15,298,076.47 元。

#### 四、利润实现和分配情况

本公司 2022 年度营业收入 122,917,604.04 元，营业成本 44,409,544.21 元，管理费用 62,775,805.73 元，研发费用 8,017,157.09 元，财务费用-51,809.67 元，营业利润 8,380,776.89 元，净利润 8,379,635.61 元，未分配利润 15,298,076.47 元。

#### 五、现金流管理情况

本年度公司现金流入总量为 119,745,222.01 元，其中经营活动现金流入 119,745,222.01 元，占现金流入总量的 100%，投资活动现金流入 0.00 元，占现金流入总量的 0.00%，筹资活动现金流入 0.00 元，占现金流入总量的 0.00%。本年度公司现金流出总量为 112,371,545.41 元，其中经营活动现金流出 106,799,940.24 元，占现金流出总量的 95.04%，投资活动现金流出 3,571,605.17 元，占现金流出总量的 3.18%，筹资活动现金流出 2,000,000.00 元，占现金流出总量的 1.78%。2022 年度现金及现金等价物的净增加额是 7,373,676.60 元，期末现金及现金等价物的余额是 21,104,475.90 元。

#### 六、总结

公司自成立至今，踏实稳步的发展，不冒进，深知要紧紧走在技术的前沿，持续的对技术改造，创新加大投入，为公司的可持续的发展提供源源不断的动力。





姓名: 黄泽民  
性别: 男  
出生日期: 1970-05-04  
工作单位: 深圳永信瑞和会计师事务所 (特殊普通合伙)  
身份证号码: 330302197005045951  
Identity card No.



黄泽民

证书编号: 440300730084  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年十二月 号  
Date of Issuance /y /m /d

年度检  
Annual Renewal



本证书经检验合格, 继续有效  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
2012年6月28日  
CPA 注册

2011.05.25  
深圳市注册会计师协会  
CPA 注册  
年度注册





姓名: 张鹏  
 性别: 男  
 出生日期: 1975-10-25  
 工作单位: 深圳广深会计师事务所  
 身份证号: 420503197510255510  
 Identity card No.



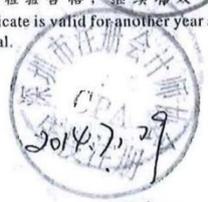
13



张鹏



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



证书编号: 421001044735  
 No. of Certificate:

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 1月 3日  
 Date of Issuance



证书序号: 0016952

### 说明

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

发证机关:  二〇〇五年七月六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳恒瑞会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 黄泽民

主任会计师:

经营场所:



组织形式: 普通合伙

47470114

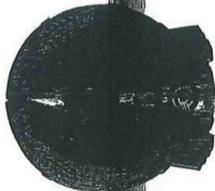
执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

深财会[2005]13号

2005年2月21日



# 营业执照

统一社会信用代码  
91440300771626554T



名称 深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）  
类型 合伙企业  
执行事务合伙人 黄泽民

成立日期 2005年02月25日  
主要经营场所 深圳市福田区南园街道巴登社区深南中路1027、1029号新城大厦东、西座西座17层南1702室

**重要提示**  
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定须经批准的项目，取得行政许可后方可开展经营活动。  
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下方的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的一维码查询。  
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关  
2022年11月20日

# 2021 年度财务报表审计报告

防伪编号： 07552022041199024440

深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）已签

报告文号： 深恒瑞[2022]审字250号  
委托单位： 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司  
被审验单位名称： 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司  
被审单位所在地： 深圳市  
事务所名称： 深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）  
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)  
报告日期： 2022-04-24  
报备日期： 2022-04-24  
签名注册会计师： 黄泽民 张鹏



微信扫一扫查询真伪

## 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

### 2021年度审计报告

事务所名称： 深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）  
事务所电话： 0755-25101096  
传真： 25101096  
通信地址： 深圳市福田区南园街道东园社区深南中路1027、1029号新城大厦西座4层411  
电子邮件： szshrcpa@163.com  
事务所网址： www.szshrcpa.com

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）  
关于深圳市盐田港建筑工程检测有限公司的  
2021 年度财务报表审计报告

目 录	页 次
一、审计报告正文	1—3
二、已审财务报表	4—26
1、资产负债表	
2、利润表	
3、现金流量表	
4、所有者权益变动表	
5、财务报表附注	
6、2021 年度财务情况说明书	
三、本所《执业证书》及《营业执照》复印件	





# 深圳恒瑞会计师事务所（普通合伙）

地址：深圳市福田区南园街道东园社区深南中路 1027、1029 号

新城大厦东、西座西座 4 层 411 电话：0755-25101096

## 审 计 报 告

深恒瑞[2022]审字 250 号

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司：

### （一）审计意见

我们审计了深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### （三）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大

错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### （四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来

的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

深圳恒瑞会计师事务所

(普通合伙)

中国 深圳



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十四日

## 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	13,730,799.30	6,027,153.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	26,322,938.28	20,136,331.66
应收款项融资			
预付账款	3	187,775.84	755,863.74
其他应收款	4	10,036,450.12	7,099,917.10
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>50,277,963.54</b>	<b>34,019,265.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5	5,450,000.00	4,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6	7,622,158.01	4,775,388.91
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	7	280,334.13	220,814.65
开发支出			
长摊待摊费用	8	268,420.30	525,693.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,620,912.44</b>	<b>9,771,897.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,898,875.98</b>	<b>43,791,163.03</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	9	40,731,018.70	27,200,780.74
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	10	3,469,281.60	2,290,843.05
应交税费	11	483,611.53	151,285.02
其他应付款	12	40,336.36	457,133.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,724,248.19	30,100,042.77
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		44,724,248.19	30,100,042.77
所有者(或股东)权益：			
实收资本（或股本）	13	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14	256,186.93	256,186.93
未分配利润	15	8,918,440.86	3,434,933.33
所有者（或股东）权益合计		19,174,627.79	13,691,120.26
负债和所有者权益合计		63,898,875.98	43,791,163.03

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2021年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	16	97,017,600.90	69,754,859.77
减：营业成本	16	35,862,861.19	30,299,317.64
税金及附加		401,597.47	363,318.41
销售费用			
管理费用		47,813,817.35	29,845,221.65
研发费用		8,145,717.54	6,742,842.56
财务费用（收益以“-”号填列）	17	-17,027.02	-5,313.61
其中：利息费用			
利息收入		24,458.28	14,426.97
加：其他收益	18	672,854.52	311,960.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>5,483,488.89</b>	<b>2,821,433.52</b>
加：营业外收入	19	18.64	99,931.58
减：营业外支出			40,140.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>5,483,507.53</b>	<b>2,881,225.10</b>
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>5,483,507.53</b>	<b>2,881,225.10</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		<b>5,483,507.53</b>	<b>2,881,225.10</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		<b>5,483,507.53</b>	<b>2,881,225.10</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2021年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		96,652,051.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		672,873.16
经营活动现金流入小计		<b>97,324,924.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,018,489.45
支付给职工以及为职工支付的现金		31,841,164.36
支付的各项税费		3,689,034.09
支付其他与经营活动有关的现金		24,111,361.53
经营活动现金流出小计		<b>83,660,049.43</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>13,664,875.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,761,229.31
投资支付的现金		1,200,000.00
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		<b>5,961,229.31</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-5,961,229.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计		-
筹资活动产生的现金流量净额		-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
加：期初现金及现金等价物余额		6,027,153.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
		<b>13,730,799.30</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表（补充）

2021年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	附注	本期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		5,483,507.53
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,579,325.83
无形资产摊销		32,896.45
长期待摊费用摊销		499,992.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		-
经营性应收项目的减少		-8,555,051.74
经营性应付项目的增加		14,624,205.42
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,664,875.49</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额		13,730,799.30
减：现金的期初余额		6,027,153.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,703,646.18</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 所有者权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	10,000,000.00							256,186.93	3,434,933.33	13,691,120.26
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	256,186.93	3,434,933.33	13,691,120.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,483,507.53	5,483,507.53
（一）综合收益总额									5,483,507.53	5,483,507.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股										-
2、其他权益工具持有者投入资本										-
3、股份支付计入股东权益的金额										-
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（股本）										-
2、盈余公积转增资本（股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、其他										-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	256,186.93	8,918,440.86	19,174,627.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注系财务报表组成部分）

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

2021 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局批准，于 2003 年 08 月 06 日正式成立的企业，领取企业法人营业执照统一社会信用代码号为 91440300752548124E，经营期限 50 年。认缴注册资本人民币 1000 万元，法定代表人：董刚。

地址：深圳市龙华区福城街道兆利花园 224 号。

经营范围：一般经营项目：水泥、砂、石的物理力学性能检验；砼、砂浆的配合比设计及物理力学性能检验；钢材及接头的物理力学性能检验；简易土工试验；（凭深圳市建筑业试验室对外检测许可证经营）。建筑材料检测，节能检测，建筑物室内环境检测；地基基础工程检测，主体结构工程检测，玻璃幕墙工程检测，钢结构工程检测，安全结构鉴定；环境检测与监测工程；信息技术开发；建筑工程监测；电子产品的检测；建筑电气检测；电气产品检测。公路水运工程试验检测服务；环境保护监测；地质勘查技术服务；基础地质勘查；林业产品质量检验检测；土地调查评估服务；噪声与振动控制服务；消防技术服务；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可经营项目：建设工程质量检测；雷电防护装置检测；建设工程勘察；地质灾害治理工程勘察；地质灾害危险性评估；特种设备检验检测；安全评价业务；室内环境检测；测绘服务；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》及其具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上

编制。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

为公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、现金及现金等价物的确认标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币业务

本公司所有外币交易的初始确认均按交易日的市场汇率折算为记账本位币列示。

#### 6、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

##### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 7、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 8、存货

存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按先进先出法/加权平均法/个别认定法。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

周转材料的摊销方法：五五摊销法/一次摊销法/分次摊销法。

存货的盘存制度：永续盘存制/账面盘存制。

## 9、长期股权投资

本公司所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见金融工具有关附注。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

#### 10、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输设备	5	5%	19%
办公/电子设备	5	5%	19%
其他设备	3	5%	19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 其他说明

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

### 12、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 14、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 16、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本

无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）商品销售收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

#### （2）提供劳务收入

本公司向客户提供劳务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法（或产出法）。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、出租物业收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③本公司按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 18、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下称“新收入准则”），要求其他执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行前述新收入准则。

新收入准则引入了收入确认计量的五步法模型，并对特定交易或事项增加了更多指引。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累积影响金额进行调整。2021年初财务报表其他相关项目金额，对2021年度的比较财务报表不予调整。

#### ②执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号-租赁》以及《关于修订印发企业会计准则第21号租赁的通知》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则要求，本公司自2021年1月1日起施行新租赁准则。

### (2) 会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品或劳务销售收入	6%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额
库存现金	212,655.20
银行存款	11,601,144.10
其他货币资金	1,917,000.00
合计	13,730,799.30

## 2、应收账款

债务人名称及项目	期末余额
中铁隧道集团三处有限公司	3,125,412.87
中国建筑第八工程局有限公司	2,959,394.75
中国水利水电第四工程局有限公司	2,099,590.13
中铁隧道集团二处有限公司	1,465,407.65
其他单位小计	16,673,132.88
合计	26,322,938.28

## 3、预付账款

债务人名称及项目	期末余额
深圳市中油中胜加油站有限公司	78,489.19
深圳万测试验设备有限公司	71,800.00
中国石化	24,375.17
深圳市深汕特别合作区鹏腾加油站	9,000.00
其他单位小计	4,111.48
合计	187,775.84

## 4、其他应收款

债务人名称及项目	期末余额
周丽娟	2,500,000.00
彭鑫	1,980,000.00
陈彬彬	1,980,000.00
王丽	1,320,000.00
其他单位小计	2,256,450.12
合计	10,036,450.12

## 5、长期股权投资

被投资单位	期末余额
成都华誉检验检测有限公司	5,000,000.00
深圳市华誉工程技术有限公司	450,000.00
合计	5,450,000.00

#### 6、固定资产

(1) 固定资产原值	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
生产设备	609,167.79	672,055.80		1,281,223.59
电子及其他设备	9,077,448.42	3,754,039.13		12,831,487.55
合计	<b>9,686,616.21</b>	<b>4,426,094.93</b>		<b>14,112,711.14</b>
(2) 固定资产折旧	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
生产设备	598,217.79	51,622.42		649,840.21
电子及其他设备	4,313,009.51	1,527,703.41		5,840,712.92
合计	<b>4,911,227.30</b>	<b>1,579,325.83</b>		<b>6,490,553.13</b>
(3) 固定资产净值	4,775,388.91			<b>7,622,158.01</b>

#### 7、无形资产

(1) 无形资产原值	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
软件	436,459.45	92,415.93		528,875.38
合计	<b>436,459.45</b>	<b>92,415.93</b>		<b>528,875.38</b>
(2) 无形资产累计摊销	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
软件	215,644.80	32,896.45		248,541.25
合计	<b>215,644.80</b>	<b>32,896.45</b>		<b>248,541.25</b>
(3) 无形资产净值	220,814.65			<b>280,334.13</b>

#### 8、长期待摊费用

项 目	年初金额	本年增加	本年摊销	期末余额
装修费	525,693.85	242,718.45	499,992.00	268,420.30
合计	<b>525,693.85</b>	<b>242,718.45</b>	<b>499,992.00</b>	<b>268,420.30</b>

#### 9、应付账款

债权人名称	期末余额
深圳市安达建筑劳务分包有限公司	20,025,500.00
深圳精工达建筑劳务工程有限公司	8,250,000.00
深圳市鹏基加固技术有限公司	3,000,000.00
深圳市盛泽嘉兴建筑劳务有限公司	1,989,498.57
其他单位小计	7,466,020.13
合计	<b>40,731,018.70</b>

10、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,133,656.68	33,003,102.91	31,824,664.36	3,312,095.23
职工福利费	157,186.37			157,186.37
辞退福利		16,500.00	16,500.00	
合计	<b>2,290,843.05</b>	<b>33,019,602.91</b>	<b>31,841,164.36</b>	<b>3,469,281.60</b>

11、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	90,295.85	3,571,566.73	3,314,923.39	346,939.19
城建税	5,644.79	234,265.21	218,231.26	21,678.74
教育费附加	2,419.19	100,399.36	93,527.66	9,290.89
地方教育费附加	1,612.81	66,932.90	62,351.78	6,193.93
个人所得税	51,819.78	823,694.51	775,498.11	100,016.18
企业所得税	-507.40			-507.40
合计	<b>151,285.02</b>	<b>4,796,858.71</b>	<b>4,464,532.20</b>	<b>483,611.53</b>

12、其他应付款

债权人名称	期末余额
党支部经费	1,827.00
其他单位小计	38,509.36
合计	<b>40,336.36</b>

13、实收资本

投资者名称	注册资本	比例	实收资本	比例
彭鑫	3,300,000.00	33%	3,300,000.00	33%
陈彬彬	3,300,000.00	33%	3,300,000.00	33%
王丽	2,200,000.00	22%	2,200,000.00	22%
陈榕涛	900,000.00	9%	900,000.00	9%
何环洲	300,000.00	3%	300,000.00	3%
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100%</b>

14、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	256,186.93			256,186.93
合计	<b>256,186.93</b>			<b>256,186.93</b>

15、未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	3,434,933.33
调整期初未分配利润合计数	
调整后期初未分配利润	3,434,933.33
加：本期净利润	5,483,507.53
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	8,918,440.86

16、营业收入与营业成本

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务	97,017,600.90	35,862,861.19
合计	<b>97,017,600.90</b>	<b>35,862,861.19</b>

17、财务费用

项目	本期金额
利息支出	
减：利息收入	24,458.28
汇兑损失	
减：汇兑收益	
手续费及其他	7,431.26
合计	<b>-17,027.02</b>

#### 18、其他收益

项目	本期金额
政府补助	293,486.00
进项加计抵扣 10%	197,334.25
收以工代训培训补贴	95,500.00
收 2021 年稳岗补贴	11,748.88
收 2020 年工资个税返还	7,897.39
创新券补贴	66,888.00
合计	672,854.52

#### 19、营业外收入

项目	本期金额
其他	18.64
合计	18.64

#### 六、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 七、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 八、其他重要事项说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项说明。

## 深圳市盐田港建筑工程检测有限公司

### 2021 年度财务情况说明书

#### 一、企业概况

深圳市盐田港建筑工程检测有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市市场监督管理局批准，于 2003 年 08 月 06 日正式成立的企业，领取企业法人营业执照统一社会信用代码号为 91440300752548124E，经营期限 50 年。认缴注册资本人民币 1000 万元，法定代表人：董刚。

地址：深圳市龙华区福城街道兆利花园 224 号。

经营范围：一般经营项目：水泥、砂、石的物理力学性能检验；砼、砂浆的配合比设计及物理力学性能检验；钢材及接头的物理力学性能检验；简易土工试验；（凭深圳市建筑业试验室对外检测许可证经营）。建筑材料检测，节能检测，建筑物室内环境检测；地基基础工程检测，主体结构工程检测，玻璃幕墙工程检测，钢结构工程检测，安全结构鉴定；环境检测与监测工程；信息技术开发；建筑工程监测；电子产品的检测；建筑电气检测；电气产品检测。公路水运工程试验检测服务；环境保护监测；地质勘查技术服务；基础地质勘查；林业产品质量检验检测；土地调查评估服务；噪声与振动控制服务；消防技术服务；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

许可经营项目：建设工程质量检测；雷电防护装置检测；建设工程勘察；地质灾害治理工程勘察；地质灾害危险性评估；特种设备检验检测；安全评价业务；室内环境检测；测绘服务；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

#### 二、资产负债构成状况

截止至 2021 年 12 月 31 日公司的资产总额 63,898,875.98 元，其中：流动资产 50,277,963.54 元，货币资金 13,730,799.30 元，应收帐款 26,322,938.28 元，预付帐款 187,775.84 元，其他应收款 10,036,450.12 元。

截止至 2021 年 12 月 31 日公司的负债总额 44,724,248.19 元，其中：流动负债 44,724,248.19 元。

#### 三、所有者权益

2021 年 12 月 31 日公司账面所有者权益 19,174,627.79 元，其中：实收资本

10,000,000.00 元，盈余公积 256,186.93 元，未分配利润为 8,918,440.86 元。

#### 四、利润实现和分配情况

本公司 2021 年度营业收入 97,017,600.90 元，营业成本 35,862,861.19 元，管理费用 47,813,817.35 元，研发费用 8,145,717.54 元，财务费用-17,027.02 元，营业利润 5,483,488.89 元，净利润 5,483,507.53 元，未分配利润 8,918,440.86 元。

#### 五、现金流管理情况

本年度公司现金流入总量为 97,324,924.92 元，其中经营活动现金流入 97,324,924.92 元，占现金流入总量的 100%，投资活动现金流入 0.00 元，占现金流入总量的 0.00%，筹资活动现金流入 0.00 元，占现金流入总量的 0.00%。本年度公司现金流出总量为 89,621,278.74 元，其中经营活动现金流出 83,660,049.43 元，占现金流出总量的 93.35%，投资活动现金流出 5,961,229.31 元，占现金流出总量的 6.65%，筹资活动现金流出 0.00 元，占现金流出总量的 0.00%。2021 年度现金及现金等价物的净增加额是 7,703,646.18 元，期末现金及现金等价物的余额是 13,730,799.30 元。

#### 六、总结

公司自成立至今，踏实稳步的发展，不冒进，深知要紧紧走在技术的前沿，持续的对技术改造，创新加大投入，为公司的可持续的发展提供源源不断的动力。

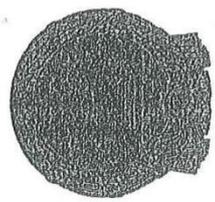
证书序号: 0012580

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 深圳恒瑞会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 黄泽民

主任会计师:

经营场所: 深圳市福田区南园街道东园社区深南中路1029号新城大厦东、西座西座4层414

组织形式: 普通合伙

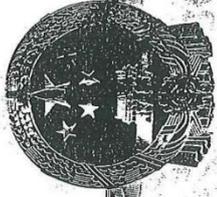
47470114

执业证书编号: 深财会[2005]13号

批准执业文号:

批准执业日期: 2005年2月21日





SCJDGL SCJDGL SCJDGL SCJDGL

# 营业执照

统一社会信用代码  
91440300771626554T



名称 深圳恒瑞会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业

执行事务合伙人 黄泽民

成立日期 2005年02月25日  
主要经营场所 深圳市福田区南园街道东园社区深南中路1027、1029号新城大厦东、西座西座4层411



**重要提示**  
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定须经批准的项目，取得行政许可后方可开展经营活动。  
2. 国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn  
3. 本条商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。逾期不提交年度报告的，企业信用信息公示系统公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



登记机关 2021年04月30日