

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址：成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话：(028) 85560449

传真：(028) 85560449

邮编：610041

电邮：schxzhb@hxcpa.com.cn

四川科志人防设备股份有限公司

2023 年 1-3 月审阅报告

川华信审(2023)第 0310 号

目录：

1、审阅报告

2、资产负债表

3、利润表

4、现金流量表

5、财务报表附注



# 审阅报告

川华信审（2023）第 0310 号

四川科志人防设备股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的四川科志人防设备股份有限公司（以下简称“科志股份”）财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-3 月的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制的这些财务报表并使其实现公允反映是科志股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映科志股份 2023 年 3 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年五月四日





# 资产负债表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川科志人防设备股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目          | 附注编号 | 2023年3月31日     | 2022年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产:       |      |                |                |
| 货币资金        | 五、1  | 135,744,685.23 | 139,113,251.76 |
| 交易性金融资产     | 五、2  | 231,549,651.21 | 180,833,670.10 |
| 衍生金融资产      |      |                |                |
| 应收票据        |      |                |                |
| 应收账款        | 五、3  | 80,642,585.69  | 79,527,884.24  |
| 应收款项融资      | 五、4  | 1,010,000.00   | 550,000.00     |
| 预付款项        | 五、5  | 3,565,315.62   | 2,703,945.61   |
| 其他应收款       | 五、6  | 987,666.87     | 991,374.04     |
| 其中: 应收利息    |      |                |                |
| 应收股利        |      |                |                |
| 存货          | 五、7  | 165,848,494.31 | 169,618,509.67 |
| 合同资产        |      |                |                |
| 持有待售资产      |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                |                |
| 其他流动资产      | 五、8  | 4,148,151.23   | 4,714,109.32   |
| 流动资产合计      |      | 623,496,550.16 | 578,052,744.74 |
| 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      |      |                |                |
| 其他权益工具投资    |      |                |                |
| 其他非流动金融资产   |      |                |                |
| 投资性房地产      |      |                |                |
| 固定资产        | 五、9  | 71,180,109.38  | 72,544,791.69  |
| 在建工程        | 五、10 | 541,312.42     | 1,227,572.42   |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 使用权资产       |      |                |                |
| 无形资产        | 五、11 | 35,150,285.33  | 34,802,394.38  |
| 开发支出        |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      | 五、12 | 514,164.38     | 577,445.33     |
| 递延所得税资产     | 五、13 | 7,830,976.99   | 8,238,216.25   |
| 其他非流动资产     |      |                |                |
|             |      |                |                |
|             |      |                |                |
|             |      |                |                |
|             |      |                |                |
|             |      |                |                |
|             |      |                |                |
|             |      |                |                |
| 非流动资产合计     |      | 115,216,848.50 | 117,390,420.07 |
| 资产总计        |      | 738,713,398.66 | 695,443,164.81 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

林张  
5101120227317

曹付银  
5101120095736

曹付银  
5101120095668





### 资产负债表(续)

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川科志人防设备股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目          | 附注编号 | 2023年3月31日     | 2022年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债:       |      |                |                |
| 短期借款        |      |                |                |
| 交易性金融负债     |      |                |                |
| 衍生金融负债      |      |                |                |
| 应付票据        | 五、14 | 6,194,691.00   | 10,604,582.75  |
| 应付账款        | 五、15 | 15,745,478.38  | 16,872,138.48  |
| 预收款项        |      |                |                |
| 合同负债        | 五、16 | 346,840,601.98 | 300,395,331.59 |
| 应付职工薪酬      | 五、17 | 2,103,211.36   | 6,401,798.94   |
| 应交税费        | 五、18 | 10,232,291.19  | 17,854,725.02  |
| 其他应付款       | 五、19 | 11,571,622.33  | 14,508,158.72  |
| 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      | 五、20 | 1,015,276.98   | 1,211,463.60   |
| 流动负债合计      |      | 393,703,173.22 | 367,848,199.10 |
| 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        |      |                |                |
| 长期应付款       |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |      |                |                |
| 预计负债        |      |                |                |
| 递延收益        | 五、21 | 500,000.00     | 500,000.00     |
| 递延所得税负债     | 五、13 | 155,552.82     | 125,050.51     |
| 其他非流动负债     |      |                |                |
| 非流动负债合计     |      | 655,552.82     | 625,050.51     |
| 负债合计        |      | 394,358,726.04 | 368,473,249.61 |
| 股东权益:       |      |                |                |
| 股本          | 五、22 | 96,210,000.00  | 96,210,000.00  |
| 其他权益工具      |      |                |                |
| 其中: 优先股     |      |                |                |
| 永续债         |      |                |                |
| 资本公积        | 五、23 | 51,634,427.16  | 51,634,427.16  |
| 减: 库存股      |      |                |                |
| 其他综合收益      |      |                |                |
| 专项储备        | 五、24 | 644,787.85     | 293,786.30     |
| 盈余公积        | 五、25 | 37,603,300.46  | 35,899,924.87  |
| 一般风险准备      |      |                |                |
| 未分配利润       | 五、26 | 158,262,157.15 | 142,931,776.87 |
| 股东权益合计      |      | 344,354,672.62 | 326,969,915.20 |
| 负债和股东权益总计   |      | 738,713,398.66 | 695,443,164.81 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



# 利润表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川科志人防设备股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目                          | 附注编号 | 2023年1-3月     | 2022年1-3月     |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                      | 五、27 | 52,761,737.66 | 51,574,131.29 |
| 减: 营业成本                     | 五、27 | 26,807,418.83 | 32,577,525.25 |
| 税金及附加                       | 五、28 | 1,289,946.81  | 933,019.55    |
| 销售费用                        | 五、29 | 1,602,759.94  | 1,260,448.28  |
| 管理费用                        | 五、30 | 3,699,030.65  | 3,344,989.10  |
| 研发费用                        | 五、31 | 1,263,334.85  | 468,041.99    |
| 财务费用                        | 五、32 | -977,586.50   | -31,810.54    |
| 其中: 利息费用                    |      |               |               |
| 利息收入                        |      | 1,058,219.73  | 289,848.80    |
| 加: 其他收益                     | 五、33 | 21,473.35     | 17,399.66     |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | 五、34 | 1,248,353.51  | 2,493,696.90  |
| 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          |      |               |               |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)         | 五、35 | 203,348.68    | -1,117,240.69 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、36 | -581,654.61   | -424,985.28   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、37 | 336,780.22    | 292,811.34    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           |      |               |               |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)           |      | 20,305,134.23 | 14,283,599.59 |
| 加: 营业外收入                    | 五、38 | 21,847.26     | 856.54        |
| 减: 营业外支出                    | 五、39 | 1,380.51      |               |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |      | 20,325,600.98 | 14,284,456.13 |
| 减: 所得税费用                    | 五、40 | 3,291,845.11  | 2,122,070.21  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)           |      | 17,033,755.87 | 12,162,385.92 |
| (一) 按经营持续性分类                |      |               |               |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |      | 17,033,755.87 | 12,162,385.92 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |      |               |               |
| (二) 按所有权归属分类                |      |               |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 17,033,755.87 | 12,162,385.92 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |      |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额               |      |               |               |
| (一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |               |               |
| 六、综合收益总额                    |      | 17,033,755.87 | 12,162,385.92 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | 17,033,755.87 | 12,162,385.92 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额          |      |               |               |
| 七、每股收益:                     |      |               |               |
| (一) 基本每股收益                  |      | 0.18          | 0.13          |
| (二) 稀释每股收益                  |      | 0.18          | 0.13          |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

  
5101120227317

  
51011201

  
5101120093813



# 现金流量表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

单位名称: 四川科志人防设备股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                        | 附注编号 | 2023年1-3月             | 2022年1-3月             |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <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             |      | 110,717,399.82        | 125,467,637.46        |
| 收到的税费返还                    |      |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 五、41 | 1,168,632.75          | 969,790.00            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |      | <b>111,886,032.57</b> | <b>126,437,427.46</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 26,528,511.76         | 58,833,505.00         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 11,483,313.38         | 11,215,376.70         |
| 支付的各项税费                    |      | 19,957,345.94         | 11,272,734.16         |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 五、41 | 2,880,740.18          | 2,259,031.84          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |      | <b>60,849,911.26</b>  | <b>83,580,647.70</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>51,036,121.31</b>  | <b>42,856,779.76</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>      |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                  |      | 170,000,000.00        | 83,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金                |      | 1,261,806.34          | 2,493,696.90          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |      | 1,160.00              |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |      | <b>171,262,966.34</b> | <b>85,493,696.90</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 483,050.00            | 277,991.00            |
| 投资支付的现金                    |      | 220,512,632.43        | 172,000,000.00        |
| 质押贷款净增加额                   |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |      | <b>220,995,682.43</b> | <b>172,277,991.00</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-49,732,716.09</b> | <b>-86,784,294.10</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       |      |                       |                       |
| 取得借款所收到的现金                 |      |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                  |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |      |                       |                       |
| 偿还债务所支付的现金                 |      |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      |                       |                       |
| 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             |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |      |                       |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</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>1,303,405.22</b>   | <b>-43,927,514.34</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            |      | 128,057,731.01        | 74,804,301.92         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |      | <b>129,361,136.23</b> | <b>30,876,787.58</b>  |

公司法定代表人:

  
51011227317

主管会计工作的公司负责人:

  
5101120095868

公司会计机构负责人:

  
5101120095868



## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 设立及历史沿革情况

四川科志人防设备股份有限公司(以下简称“科志股份”“本公司”或“公司”)前身为四川科志人防工程设备有限公司,系于2009年2月成立的有限责任公司,并于2016年10月14日经成都市工商行政管理局核准整体变更为股份有限公司。截至2023年3月31日,公司最新的营业执照注册信息如下:

名称:四川科志人防设备股份有限公司

注册号:915101126845700387

类型:股份有限公司

住所:四川省成都经济技术开发区(龙泉驿区)车城东五路282号

法定代表人:张社林

注册资本:9,621.00万元

成立日期:2009年2月11日

营业期限:2009年2月11日至无固定期限

#### 1、设立

公司于2009年2月11日由四川科志建设有限公司和姚晋利2位股东共同出资组建,成立时注册资本260万元,实收资本260万元,由四川博达会计师事务所有限责任公司验资并出具川博达会验(2009)A—056号验资报告。公司股权结构如下:

| 股东         | 金额           | 出资方式 | 占注册资本的比例 | 占实收资本的比例 |
|------------|--------------|------|----------|----------|
| 四川科志建设有限公司 | 2,340,000.00 | 货币资金 | 90.00%   | 90.00%   |
| 姚晋利        | 260,000.00   | 货币资金 | 10.00%   | 10.00%   |
| 合计         | 2,600,000.00 |      | 100.00%  | 100.00%  |

#### 2、股份制改造

经过历次增资及股权变更后,截至2016年6月30日,有限公司的股东及出资情况如下:

| 股东  | 金额            | 出资方式 | 占注册资本的比例 | 占实收资本的比例 |
|-----|---------------|------|----------|----------|
| 张社林 | 49,950,000.00 | 货币资金 | 99.90%   | 99.90%   |
| 张文甫 | 50,000.00     | 货币资金 | 0.10%    | 0.10%    |
| 合计  | 50,000,000.00 |      | 100.00%  | 100.00%  |

2016年10月根据公司创立大会决议及通过的股份有限公司章程,公司以2016年6月30日为截止日,由有限责任公司整体变更为股份公司,股东以持有的有限责任公司的净资产认购

股份公司的股份，注册资本（股本）为 5,000 万元，股东及认购股份与有限责任公司保持一致，于 2016 年 10 月 14 日经成都市工商行政管理局核准变更为股份有限公司。本次股改由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的川华信验（2016）100 号验资报告验证。

### 3、股份增发

公司于 2020 年 8 月 24 日经 2020 年第七次临时股东大会决议通过，拟定向发行股份数量 1,530,000 股，预计募集资金总额不超过人民币 6,120,000.00 元。本次定向增发实际发行 1,520,000 股，募集资金 6,080,000.00 元。本次定向增发由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的川华信验（2020）第 0076 号验资报告验证。

公司于 2021 年 11 月 19 日经 2021 年第二次临时股东大会决议通过，拟定向发行股份数量不超过 1,930,000.00 股（含 1,930,000.00 股），发行价格 25 元/股，募集资金总额不超过 48,250,000.00 元（含 48,250,000.00 元）。本次定向增发实际发行 1,930,000.00 股，募集资金 48,250,000.00 元。本次定向增发由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的川华信验（2021）第 0099 号验资报告验证。

### 4、转增股本

公司于 2022 年 5 月 11 日经 2021 年年度股东大会决议通过，2021 年度公司拟进行利润分配，分配预案为每 10 股派现 10 元(含税)，每 10 股转增 8 股，转增后，公司股本总额 96,210,000.00 元。2022 年 6 月 14 日，完成上述转增股本的工商变更登记手续。

#### （二）公司的业务性质和经营范围

许可项目：人防工程防护设备制造；检验检测服务；用于传染病防治的消毒产品生产；道路货物运输（不含危险货物）（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）一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备研发；普通机械设备安装服务；安防设备制造；安防设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械零件、零部件销售；医护人员防护用品生产（I 类医疗器械）；第一类医疗器械销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；生态环境材料制造；生态环境材料销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；金属链条及其他金属制品制造；金属制品销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；模具制造；模具销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用零部件制造；新材料技术研发；电子专用材料研发；电力电子元器件制造；电子产品销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；生物化工产品技术研发；环境卫生公共设施安装服务；环境保护监测；水污染治理；水污染防治服务；货物进出口；技术进出口（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）。



本财务报表已于 2023 年 5 月 4 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及其颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定进行披露。

### 2、持续经营

从本公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，故本财务报表以持续经营假设为基础编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 3 月 31 日的财务状况、2023 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报表报告期为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 3 月 31 日止。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

已持有的期限短（一般是指购买之日起三个月内到期），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作为确定现金等价物的标准。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司在初始确认时，将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；当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；该指定一经做出，不得撤销。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

金融资产的后续计量方法取决于其分类：

### 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、按照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。除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益外，其他公允价值变动产生的利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、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负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。

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

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量，产生的其他利得或损失（包括利息费用）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，由其自身信息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。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 财务担保合同负债

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。财务担保合同负债按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

### (5) 金融资产转移

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，所保留的金融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）金融工具公允价值的确定方法

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。

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。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。

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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确定。

##### 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。

#### （7）金融资产（不含应收款项）减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，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金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。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，及全部现金短缺的现值。

2) 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:

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③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;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤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;
- ⑥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) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 规定的计提金融工具损失准备的情形以外, 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, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 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。

#### (8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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:

- 1) 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;

2) 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消。

## 7、应收款项

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

### (1) 应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票, 不存在重大的信用风险, 未计提信用损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致; 已背书未到期商业承兑汇票不计提信用损失准备, 但有明显减值迹象的除外。

### (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项, 本公司按照整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

计提方法如下:

1) 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值, 则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2) 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。

### (3) 应收款项融资

因本公司持有的银行承兑汇票大部分用于背书支付货款, 故作为“公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”, 在“应收款项融资”列报。鉴于本公司应收票据期限均不超过一年, 资金时间价值因素对公允价值的影响不重大; 且实际业务中票据背书的前后手双方均认可票据面值等额抵偿往来账务, 其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大, 故本公司以票据面值做为该应收款项融资项目公允价值。

### (4) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 按照三个阶段, 采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其根据款项性质划分为不同组合, 按组合计量预期信用损失。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具



| 组合名称       | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|------------|---------|--|
| 保证金及押金组合   | 款项性质    | 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 |
| 员工备用金组合    |         |  |
| 合并范围内关联方组合 |         |  |
| 其他往来组合     |         |  |

本公司信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄   | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|------|-----------------|------------------|
| 1年以内 | 5.00            | 5.00             |
| 1—2年 | 10.00           | 10.00            |
| 2—3年 | 30.00           | 30.00            |
| 3—4年 | 50.00           | 50.00            |
| 4—5年 | 80.00           | 80.00            |
| 5年以上 | 100.00          | 100.00           |

## 8、存货

### (1) 存货分类

存货是指本公司在日常生产经营活动中持有以备生产、出售的原材料、产成品等。核算项目主要包括原材料、在产品、产成品、合同履约成本和低值易耗品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。原材料发出时，采用先进先出法确定发出材料的实际成本。在产品按定额成本确定在产品成本，扣除在产品成本后的产品实际生产成本全部由完工产品承担，完工产品成本分别按人防设备、防化设备定额成本进行分配各产品的实际成本；产成品发出时，采用加权平均法核算产品发出成本。合同履约成本核算本公司承担的人防工程项目，分别按人防设备销售与人防安装核算，于项目完成并经验收或项目完成并收到款项时一次性结转相关人防项目的设备销售成本与人防安装成本。

### (3) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末存货以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，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次性转销法进行摊销。

## 9、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照本附注三、7 应收款项。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产的定义及确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的电子设备、运输设备、办公家具等有形资产。固定资产的确认条件：该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### (2) 固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用年限平均法分类计提折旧。固定资产类别、估计经济使用年限、年折旧率与预计残值率如下：

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限 | 年折旧率（%）   | 预计残值率（%） |
|--------|----------|-----------|----------|
| 房屋建筑物  | 25年      | 3.80      | 5.00     |
| 机器设备   | 3—10年    | 31.67—9.5 | 5.00     |
| 运输设备   | 5年       | 19.00     | 5.00     |
| 办公设备   | 5年       | 19.00     | 5.00     |
| 仪器仪表   | 5年       | 19.00     | 5.00     |

## 11、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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及时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自

达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，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。

## 12、借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或者进行暂时性投资取得的投资收益，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 13、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权、机器设备、运输工具及电子设备。在租赁期开始日，公司及其分支机构将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产的定义及确认条件

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产计价

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在无形资产开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (3) 各类无形资产的摊销方法

根据无形资产的性质和使用情况，确定无形资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对无形资产的使用寿命、预计净残值和摊销方法进行复核。

本公司采用直线法对使用寿命有限的无形资产进行摊销，对使用寿命不确定的无形资产

不进行摊销。

公司现存无形资产分类、估计经济使用年限、年摊销率如下：

| 无形资产类别 | 估计经济使用年限 | 年摊销率 (%) | 预计残值率 (%) |
|--------|----------|----------|-----------|
| 土地使用权  | 50年      | 2.00     |           |
| 外购软件   | 3年       | 33.33    |           |

### 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 16、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，采用直线法在受益期或者规定的期限内摊销。

### 17、长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、金融资产外的其他资产。

#### (1) 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来

现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，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可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

### （2）资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

### （3）资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

## 18、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司在向客户转让商品或提供服务之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利与其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外，全部计入当期损益。

### （1）短期薪酬

短期薪酬具体包括工资、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费。

## (2) 离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司将离职后福利分为设定提存计划与设定受益计划，设定提存计划包括养老保险和失业保险。公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利

辞退福利是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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 20、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 21、收入

### (1) 收入确认原则

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

履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体确认方法

①防护设备销售业务：公司按防护设备发出安装，款项已收取或取得收款的权利时一次性确认防护设备销售收入的实现；防护设备销售按照人防工程防护设备买卖安装合同分项目组织核算，收入金额按照合同约定确定；防护设备销售以人防门扇的安装完成与否作为防护设备控制权转移的重要标志，公司以取得第三方检测文件作为人防门扇的安装完成与否的具体判断标准，在取得第三方检测文件时确认收入。如因客户的原因，导致防护设备长期无法按合同、协议的约定完成，超过五年仍无法继续履约的项目，本公司将预收的防护设备销售款项与发生的成本一并结转当期损益。

②防化设备业务：防化设备于产品发出并办理完成代理运输，款项已收取或取得收款的权利时控制权转移确认收入。公司以取得客户签字确认的送货单回执作为产品发出并办理完成代理运输，控制权已转移的具体判断标准，在取回送货单回执时确认收入。

③防护检测业务：公司向客户收取防护检测费待第三方完成检测后向其支付，未实际提供检测服务故按净额法确认收入。

## 22、合同成本



与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

### 23、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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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。用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### （2）所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### （3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）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。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 25、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估该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，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

合同中同时包含多项单独租赁的，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）租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包

含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (4) 公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

##### ①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

公司参照附注三、10 固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照附注三、17 长期资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### ②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将差额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入

当期损益或相关资产成本。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

##### ①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

##### ②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

##### ③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照附注三、6 金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，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。

#### (6) 转租赁

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (7) 售后租回

##### ①公司作为卖方（承租人）

公司按照附注三、21 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、6 金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、6 金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

报告期内，本公司无需披露的会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司无需披露的会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

| 税目      | 计税依据         | 税率        |
|---------|--------------|-----------|
| 增值税     | 增值税应纳税额      | 6%、9%、13% |
| 城建税     | 流转税额         | 5%、7%     |
| 教育费附加   | 流转税额         | 3%        |
| 地方教育费附加 | 流转税额         | 2%        |
| 房产税     | 房产原值*（1-扣除率） | 1.2%      |
| 所得税     | 应纳税所得额       | 15%       |

## 2、税收优惠政策

(1) 根据《四川省经济和信息化委员会关于确认成都南车轨道车辆有限公司等 13 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2015]135 号）及《成都市龙泉驿区国家税务局关于同意成都联盈塑料制品有限公司等 19 户企业 2014 年度享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（龙国税发 2015【30】号），本公司从事人防专用过滤吸收器、人防专用防护设备业务属于国家鼓励类产品；按照西部大开发相关税收优惠政策，适用的企业所得税率为 15%，税收优惠期限为 2014 至 2020 年度。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日延续西部大开发企业所得税政策。

(2) 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 2021 年第 13 号）文件规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、财务报表主要项目注释（金额单位除特别注明外指人民币元。）

### 1、货币资金

| 项目     | 2023年3月31日            | 2022年12月31日           |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现金     | 41,233.34             | 19,945.34             |
| 银行存款   | 129,319,902.89        | 128,037,785.67        |
| 其他货币资金 | 6,383,549.00          | 11,055,520.75         |
| 合计     | <b>135,744,685.23</b> | <b>139,113,251.76</b> |

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金，其中应付票据对应的保证金存款余额为 6,383,549.00 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

| 项目   | 2023年3月31日            |                       | 2022年12月31日           |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 成本                    | 公允价值                  | 成本                    | 公允价值                  |
| 理财产品 | 230,512,632.43        | 231,549,651.21        | 180,000,000.00        | 180,833,670.10        |
| 合计   | <b>230,512,632.43</b> | <b>231,549,651.21</b> | <b>180,000,000.00</b> | <b>180,833,670.10</b> |

注：期末系公司投资的结构性存款及理财产品。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 类别               | 2023年3月31日            |               |                      |              |                      |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                  | 账面余额                  |               | 信用损失准备               |              | 账面价值                 |
|                  | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                      |
| 按单项计提信用损失准备的应收账款 | 11,482,843.84         | 9.99          | 11,482,843.84        | 100.00       |                      |
| 按组合计提信用损失准备的应收账款 | 103,461,363.74        | 90.01         | 22,818,778.05        | 22.06        | 80,642,585.69        |
| <b>合计</b>        | <b>114,944,207.58</b> | <b>100.00</b> | <b>34,301,621.89</b> | <b>29.84</b> | <b>80,642,585.69</b> |

(续表)

| 类别               | 2022年12月31日           |               |                      |              |                      |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                  | 账面余额                  |               | 信用损失准备               |              | 账面价值                 |
|                  | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                      |
| 单项计提信用损失准备的应收账款  | 11,492,843.84         | 10.14         | 11,492,843.84        | 100.00       |                      |
| 按组合计提信用损失准备的应收账款 | 101,825,020.07        | 89.86         | 22,297,135.83        | 21.90        | 79,527,884.24        |
| <b>合计</b>        | <b>113,317,863.91</b> | <b>100.00</b> | <b>33,789,979.67</b> | <b>29.82</b> | <b>79,527,884.24</b> |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称  | 2023年3月31日           | 账龄        | 占应收账款余额的比例 (%) | 信用损失准备期末余额          |
|---|----------------------|-----------|----------------|---------------------|
| 天仁人防建筑工程设计有限公司四川分公司                         | 10,296,974.00        | 3年以内      | 8.96           | 2,956,908.23        |
| 中防雅宸规划建筑设计有限公司成都青羊分公司(原中人防规划设计研究院有限公司四川分公司) | 4,420,543.56         | 2-4年、5年以上 | 3.85           | 2,024,503.99        |
| 四川雅居乐房地产开发有限公司                              | 2,588,879.83         | 2-3年      | 2.25           | 776,663.95          |
| 成都建工集团有限公司                                  | 2,159,662.48         | 1年以内、1-2年 | 1.88           | 214,091.25          |
| 成都维创轨道交通特种设备有限责任公司                          | 1,910,816.75         | 1年以内      | 1.66           | 95,540.84           |
| <b>合计</b>                                   | <b>21,376,876.62</b> |           | <b>18.60</b>   | <b>6,067,708.26</b> |

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

| 种类          | 2022年12月<br>31日 | 本期变动金额     |           |           |       | 2023年3月<br>31日 |
|-------------|-----------------|------------|-----------|-----------|-------|----------------|
|             |                 | 计提         | 转回或收回     | 收回已核销     | 核销    |                |
| 按单项计提信用损失准备 | 11,492,843.84   |            | 10,000.00 |           |       | 11,482,843.84  |
| 按组合计提信用损失准备 | 22,297,135.83   | 507,909.15 |           | 13,765.56 | 32.49 | 22,818,778.05  |
| 其中：账龄组合     | 22,297,135.83   | 507,909.15 |           | 13,765.56 | 32.49 | 22,818,778.05  |
| 合计          | 33,789,979.67   | 507,909.15 | 10,000.00 | 13,765.56 | 32.49 | 34,301,621.89  |

(4) 本期因保理方式转移而终止确认的应收账款为 508,786.02 元。

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类

| 项目     | 2023年3月31日   | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 1,010,000.00 | 550,000.00  |
| 合计     | 1,010,000.00 | 550,000.00  |

(2) 本报告期内，本公司不存在质押汇票的情况。

(3) 期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

| 项目     | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
|--------|--------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 2,975,000.00 |         |
| 合计     | 2,975,000.00 |         |

#### 5、预付款项

##### (1) 按账龄列示

| 项目   | 2023年3月31日   |        | 2022年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 3,379,390.91 | 94.79  | 2,661,885.61 | 98.44  |
| 1—2年 | 180,924.71   | 5.07   | 37,060.00    | 1.37   |
| 2—3年 | 5,000.00     | 0.14   | 5,000.00     | 0.19   |
| 3年以上 |              |        |              |        |
| 合计   | 3,565,315.62 | 100.00 | 2,703,945.61 | 100.00 |

(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3月31日   | 账龄   | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----------------------|--------------|------|----------------|
| 宁夏天时利环保科技有限公司        | 1,504,000.00 | 1年以内 | 42.18          |
| 泸州大洋液压机械有限公司         | 379,050.00   | 1年以内 | 10.63          |
| 中国石油天然气股份有限公司四川成都龙泉驿 | 234,914.17   | 1年以内 | 6.59           |



| 单位名称              | 2023年3月31日          | 账龄   | 占预付款项余额的比例(%) |
|-------------------|---------------------|------|---------------|
| 销售分公司             |                     |      |               |
| 国网四川省电力公司天府新区供电公司 | 222,217.23          | 1年以内 | 6.23          |
| 安平县澜佳丝网制品有限公司     | 172,800.00          | 1年以内 | 4.85          |
| 合计                | <b>2,512,981.40</b> |      | <b>70.48</b>  |

## 6、其他应收款

## (1) 分类列示

| 项目    | 2023年3月31日        | 2022年12月31日       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息  |                   |                   |
| 应收股利  |                   |                   |
| 其他应收款 | 987,666.87        | 991,374.04        |
| 合计    | <b>987,666.87</b> | <b>991,374.04</b> |

## (2) 其他应收款

## 1) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023年3月31日账面余额      | 2022年12月31日账面余额     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金 | 2,339,960.55        | 2,359,960.55        |
| 员工备用金  | 193,959.39          | 38,287.95           |
| 其他往来   | 141,747.44          | 197,380.59          |
| 合计     | <b>2,675,667.38</b> | <b>2,595,629.09</b> |

## 2) 信用损失准备计提情况

| 信用损失准备         | 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    | 1,337,818.64 |                      | 266,436.41           | 1,604,255.05 |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| -转入第二阶段        |              |                      |                      |              |
| -转入第三阶段        | -20,000.00   |                      | 20,000.00            |              |
| -转回第二阶段        |              |                      |                      |              |
| -转回第一阶段        |              |                      |                      |              |
| 本期计提           | 83,745.46    |                      |                      | 83,745.46    |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |

|              |              |  |            |              |
|--------------|--------------|--|------------|--------------|
| 本期转销         |              |  |            |              |
| 本期核销         |              |  |            |              |
| 其他变动         |              |  |            |              |
| 2023年3月31日余额 | 1,401,564.10 |  | 286,436.41 | 1,688,000.51 |

## 3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

| 种类          | 2022年12月31日         | 本期变动金额           |       |       |      | 2023年3月31日          |
|-------------|---------------------|------------------|-------|-------|------|---------------------|
|             |                     | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 其他应收款信用损失准备 | 1,604,255.05        | 83,745.46        |       |       |      | 1,688,000.51        |
| 合计          | <b>1,604,255.05</b> | <b>83,745.46</b> |       |       |      | <b>1,688,000.51</b> |

## 4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质 | 2023年3月31日        | 账龄   | 占余额的比例(%)    | 信用损失准备余额          |
|-----------------|------|-------------------|------|--------------|-------------------|
| 安徽理公置业有限责任公司    | 保证金  | 397,835.12        | 2—3年 | 14.87        | 119,350.54        |
| 成都中南世纪房地产开发有限公司 | 保证金  | 150,000.00        | 5年以上 | 5.61         | 150,000.00        |
| 程文              | 备用金  | 138,000.00        | 1年以内 | 5.16         | 6,900.00          |
| 泸州市正黄置业有限公司     | 保证金  | 64,000.00         | 5年以上 | 2.39         | 64,000.00         |
| 成都兴鼎置业有限公司      | 保证金  | 60,400.00         | 5年以上 | 2.26         | 60,400.00         |
| 合计              |      | <b>810,235.12</b> |      | <b>30.29</b> | <b>400,650.54</b> |

## 7、存货

## (1) 存货明细

| 项目     | 2023年3月31日            |                     |                       | 2022年12月31日           |                     |                       |
|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|        | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面净值                  | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面净值                  |
| 原材料    | 17,020,322.85         | 114,131.98          | 16,906,190.87         | 15,588,272.16         | 114,131.98          | 15,474,140.18         |
| 在产品    | 5,021,707.94          |                     | 5,021,707.94          | 6,470,696.76          |                     | 6,470,696.76          |
| 自制半成品  | 14,616,525.46         | 774,211.46          | 13,842,314.00         | 9,002,807.76          | 774,211.46          | 8,228,596.30          |
| 委托加工物资 | 179,571.94            |                     | 179,571.94            | 60,695.90             |                     | 60,695.90             |
| 产成品    | 36,935,130.66         |                     | 36,935,130.66         | 57,072,868.62         |                     | 57,072,868.62         |
| 合同履约成本 | 95,977,965.54         | 3,014,386.64        | 92,963,578.90         | 85,699,979.85         | 3,388,467.94        | 82,311,511.91         |
| 合计     | <b>169,751,224.39</b> | <b>3,902,730.08</b> | <b>165,848,494.31</b> | <b>173,895,321.05</b> | <b>4,276,811.38</b> | <b>169,618,509.67</b> |

## 8、其他流动资产

| 项目      | 2023年3月31日          | 2022年12月31日         |
|---------|---------------------|---------------------|
| 待收销项税   | 2,657,443.20        | 3,223,401.29        |
| 待抵扣进项税额 |                     |                     |
| IPO 服务费 | 1,490,708.03        | 1,490,708.03        |
| 合计      | <b>4,148,151.23</b> | <b>4,714,109.32</b> |

## 9、固定资产

| 项目               | 房屋建筑物         | 机器设备          | 办公设备         | 运输设备         | 仪器仪表       | 合计             |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值           |               |               |              |              |            |                |
| 1.2023.1.1 余额    | 65,343,728.92 | 32,028,471.42 | 1,464,268.40 | 6,840,108.27 | 723,219.37 | 106,399,796.38 |
| 2.本期增加金额         |               | 233,627.44    | 17,522.12    |              |            | 251,149.56     |
| (1) 购置           |               | 145,131.86    | 17,522.12    |              |            | 162,653.98     |
| (2) 在建工程转入       |               | 88,495.58     |              |              |            | 88,495.58      |
| 3.本期减少金额         |               |               |              | 43,143.59    |            | 43,143.59      |
| (1) 处置或报废、盘亏     |               |               |              | 43,143.59    |            | 43,143.59      |
| (2) 其他           |               |               |              |              |            |                |
| 4.2023.3.31 余额   | 65,343,728.92 | 32,262,098.86 | 1,481,790.52 | 6,796,964.68 | 723,219.37 | 106,607,802.35 |
| 二、累计折旧           |               |               |              |              |            |                |
| 1.2023.1.1 余额    | 10,336,416.98 | 16,431,972.33 | 638,043.88   | 5,069,383.59 | 427,825.54 | 32,903,642.32  |
| 2.本期增加金额         | 621,085.71    | 752,463.40    | 53,754.82    | 154,436.03   | 31,934.73  | 1,613,674.69   |
| 3.本期减少金额         |               |               |              | 40,986.41    |            | 40,986.41      |
| 4.2023.3.31 余额   | 10,957,502.69 | 17,184,435.73 | 691,798.70   | 5,182,833.21 | 459,760.27 | 34,476,330.60  |
| 三、减值准备           |               |               |              |              |            |                |
| 1.2023.1.1 余额    |               | 951,362.37    |              |              |            | 951,362.37     |
| 2.本期增加金额         |               |               |              |              |            |                |
| 3.本期减少金额         |               |               |              |              |            |                |
| 4.2023.3.31 余额   |               | 951,362.37    |              |              |            | 951,362.37     |
| 四、账面价值           |               |               |              |              |            |                |
| 1.2023.3.31 账面价值 | 54,386,226.23 | 14,126,300.76 | 789,991.82   | 1,614,131.47 | 263,459.10 | 71,180,109.38  |
| 2.2023.1.1 账面价值  | 55,007,311.94 | 14,645,136.72 | 826,224.52   | 1,770,724.68 | 295,393.83 | 72,544,791.69  |

注 1：本期固定资产折旧额 1,613,674.69 元；

注 2：报告期内催化剂生产线暂时闲置，其账面余额 951,362.37 元已全额计提减值准备。

## 10、在建工程

| 项目                     | 2023年3月31日        |      |                   | 2022年12月31日         |      |                     |
|------------------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
|                        | 账面余额              | 减值准备 | 账面净值              | 账面余额                | 减值准备 | 账面净值                |
| 用友U8企业管理软件、致远A6+协同管理软件 |                   |      |                   | 597,764.42          |      | 597,764.42          |
| 机器人冲压码垛工作站             | 176,637.17        |      | 176,637.17        | 176,637.17          |      | 176,637.17          |
| 门扇焊接机械手工作站             | 289,203.55        |      | 289,203.55        | 289,203.55          |      | 289,203.55          |
| 附件焊接机械手工作站             |                   |      |                   | 88,495.58           |      | 88,495.58           |
| 研发中心和智能生产基地建设项目        | 75,471.70         |      | 75,471.70         | 75,471.70           |      | 75,471.70           |
| <b>合计</b>              | <b>541,312.42</b> |      | <b>541,312.42</b> | <b>1,227,572.42</b> |      | <b>1,227,572.42</b> |

## 11、无形资产

| 项目               | 外购软件         | 土地使用权         | 合计            |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值           |              |               |               |
| 1.2023.1.1 余额    | 430,973.45   | 36,133,933.82 | 36,564,907.27 |
| 2.本期增加金额         | 597,764.42   |               | 597,764.42    |
| 3.本期减少金额         |              |               |               |
| 4.2023.3.31 余额   | 1,028,737.87 | 36,133,933.82 | 37,162,671.69 |
| 二、累计摊销           |              |               |               |
| 1.2023.1.1 余额    | 275,344.09   | 1,487,168.80  | 1,762,512.89  |
| 2.本期增加金额         | 69,123.56    | 180,749.91    | 249,873.47    |
| 3.本期减少金额         |              |               |               |
| 4.2023.3.31 余额   | 344,467.65   | 1,667,918.71  | 2,012,386.36  |
| 三、减值准备           |              |               |               |
| 1.2023.1.1 余额    |              |               |               |
| 2.本期增加金额         |              |               |               |
| 3.本期减少金额         |              |               |               |
| 4.2023.3.31 余额   |              |               |               |
| 四、账面价值           |              |               |               |
| 1.2023.3.31 账面价值 | 684,270.22   | 34,466,015.11 | 35,150,285.33 |
| 2.2023.1.1 账面价值  | 155,629.36   | 34,646,765.02 | 34,802,394.38 |

## 12、长期待摊费用

| 项目   | 2022年12月31日       | 本期增加金额 | 本期摊销金额           | 本期其他减少金额 | 2023年3月31日        |
|------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|
| 装修费用 | 577,445.33        |        | 63,280.95        |          | 514,164.38        |
| 合计   | <b>577,445.33</b> |        | <b>63,280.95</b> |          | <b>514,164.38</b> |

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                 | 2023年3月31日           |                     | 2022年12月31日          |                     |
|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                    | 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             |
| 应收账款信用损失准备         | 34,301,621.89        | 5,145,243.28        | 33,789,979.67        | 5,068,496.95        |
| 其他应收款信用损失准备        | 1,688,000.51         | 253,200.08          | 1,604,255.05         | 240,638.26          |
| 存货跌价准备             | 3,902,730.08         | 585,409.51          | 4,276,811.38         | 641,521.71          |
| 固定资产减值准备           | 951,362.37           | 142,704.36          | 951,362.37           | 142,704.36          |
| 不可税前抵扣的预提费用及计提的残保金 | 11,362,798.40        | 1,704,419.76        | 14,299,033.16        | 2,144,854.97        |
| 合计                 | <b>52,206,513.25</b> | <b>7,830,976.99</b> | <b>54,921,441.63</b> | <b>8,238,216.25</b> |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 2023年3月31日          |                   | 2022年12月31日       |                   |
|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | 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           |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,037,018.78        | 155,552.82        | 833,670.10        | 125,050.51        |
| 合计            | <b>1,037,018.78</b> | <b>155,552.82</b> | <b>833,670.10</b> | <b>125,050.51</b> |

## 14、应付票据

| 票据种类   | 2023年3月31日          | 2022年12月31日          |
|--------|---------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 6,194,691.00        | 10,604,582.75        |
| 合计     | <b>6,194,691.00</b> | <b>10,604,582.75</b> |

## 15、应付账款

## (1) 应付账款账龄划分明细

| 项目   | 2023年3月31日    | 2022年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 11,361,158.33 | 12,498,634.91 |
| 1—2年 | 4,118,125.47  | 4,103,408.99  |
| 2—3年 | 50,162.53     | 81,307.06     |
| 3年以上 | 216,032.05    | 188,787.52    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 15,745,478.38 | 16,872,138.48 |
|----|---------------|---------------|

(2) 期末无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。

#### 16、合同负债

| 项目   | 2023年3月31日     | 2022年12月31日    |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 346,840,601.98 | 300,395,331.59 |
| 合计   | 346,840,601.98 | 300,395,331.59 |

注：本报告期内，公司以保理方式转移合同而预收含税货款 1,137,509.76 元。

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 2022年12月31日  | 本期增加         | 本期减少          | 2023年3月31日   |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,401,798.94 | 6,481,600.55 | 10,780,188.13 | 2,103,211.36 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 691,218.05   | 691,218.05    |              |
| 辞退福利         |              | 12,000.00    | 12,000.00     |              |
| 合计           | 6,401,798.94 | 7,184,818.60 | 11,483,406.18 | 2,103,211.36 |

##### (2) 短期薪酬

| 项目          | 2022年12月31日  | 本期增加         | 本期减少          | 2023年3月31日   |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,247,065.82 | 5,706,927.66 | 9,967,551.66  | 1,986,441.82 |
| 职工福利费       |              | 29,443.64    | 29,443.64     |              |
| 社会保险费       |              | 365,341.94   | 365,341.94    |              |
| 其中：医疗、生育保险费 |              | 315,293.25   | 315,293.25    |              |
| 工伤保险费       |              | 18,723.60    | 18,723.60     |              |
| 大病医疗保险费     |              | 31,325.09    | 31,325.09     |              |
| 商业保险        |              |              |               |              |
| 住房公积金       |              | 261,514.00   | 261,514.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 154,733.12   | 118,373.31   | 156,336.89    | 116,769.54   |
| 合计          | 6,401,798.94 | 6,481,600.55 | 10,780,188.13 | 2,103,211.36 |

##### (3) 设定提存计划

| 项目      | 2022年12月31日 | 本期增加       | 本期减少       | 2023年3月31日 |
|---------|-------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险费 |             | 666,230.88 | 666,230.88 |            |
| 失业保险费   |             | 24,987.17  | 24,987.17  |            |

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加       | 本期减少       | 2023年3月31日 |
|----|-------------|------------|------------|------------|
| 合计 |             | 691,218.05 | 691,218.05 |            |

## 18、应交税费

| 项目      | 2023年3月31日    | 2022年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 5,272,836.30  | 5,364,213.22  |
| 企业所得税   | 3,592,517.07  | 11,364,395.68 |
| 残疾人保障基金 | 414,570.07    | 414,570.07    |
| 城建税     | 367,107.96    | 378,600.69    |
| 房产税     | 184,156.86    |               |
| 教育费附加   | 157,331.98    | 162,257.44    |
| 地方教育费附加 | 104,887.99    | 108,171.63    |
| 土地使用税   | 104,079.66    |               |
| 印花税     | 26,788.46     | 53,412.55     |
| 个人所得税   | 7,738.00      | 8,785.20      |
| 环保税     | 276.84        | 318.54        |
| 合计      | 10,232,291.19 | 17,854,725.02 |

## 19、其他应付款

## (1) 分类列示

| 项目    | 2023年3月31日    | 2022年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 11,571,622.33 | 14,508,158.72 |
| 合计    | 11,571,622.33 | 14,508,158.72 |

## (2) 其他应付款

## 1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质  | 2023年3月31日    | 2022年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|
| 预提费用  | 10,948,228.33 | 13,884,463.09 |
| 代付检测费 | 152,994.82    | 152,994.82    |
| 其他    | 470,399.18    | 470,700.81    |
| 合计    | 11,571,622.33 | 14,508,158.72 |

2) 期末无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的款项。

#### 20、其他流动负债

| 项目    | 2023年3月31日          | 2022年12月31日         |
|-------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 1,015,276.98        | 1,211,463.60        |
| 合计    | <b>1,015,276.98</b> | <b>1,211,463.60</b> |

注：待转销项税系已收款未开票对应销项税金。

#### 21、递延收益

| 项目       | 2023年3月31日        | 2022年12月31日       |
|----------|-------------------|-------------------|
| 研发项目专项资金 | 500,000.00        | 500,000.00        |
| 合计       | <b>500,000.00</b> | <b>500,000.00</b> |

注：期末递延收益为本公司人防新一代防护技术及装备研究项目取得的成都市龙泉驿区经济与科技局 2022 年第一批省级科技计划项目专项资金，该项目尚未完成验收。

#### 22、股本

| 投资者名称 | 2022年12月31日          |               | 本期增加 | 本期减少 | 2023年3月31日           |               |
|-------|----------------------|---------------|------|------|----------------------|---------------|
|       | 投资金额                 | 所占比例(%)       |      |      | 投资金额                 | 所占比例(%)       |
| 股本总额  | 96,210,000.00        | 100.00        |      |      | 96,210,000.00        | 100.00        |
| 合计    | <b>96,210,000.00</b> | <b>100.00</b> |      |      | <b>96,210,000.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 23、资本公积

| 项目   | 2022年12月31日          | 本期增加 | 本期减少 | 2023年3月31日           |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 51,634,427.16        |      |      | 51,634,427.16        |
| 合计   | <b>51,634,427.16</b> |      |      | <b>51,634,427.16</b> |

#### 24、专项储备

| 项目     | 2022年12月31日       | 本期增加              | 本期减少              | 2023年3月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 安全生产费用 | 293,786.30        | 754,676.64        | 403,675.09        | 644,787.85        |
| 合计     | <b>293,786.30</b> | <b>754,676.64</b> | <b>403,675.09</b> | <b>644,787.85</b> |

#### 25、盈余公积

| 项目     | 2022年12月31日          | 本期增加                | 本期减少 | 2023年3月31日           |
|--------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 35,899,924.87        | 1,703,375.59        |      | 37,603,300.46        |
| 合计     | <b>35,899,924.87</b> | <b>1,703,375.59</b> |      | <b>37,603,300.46</b> |

注：法定盈余公积按照弥补亏损后净利润的 10%提取。

#### 26、未分配利润



| 项目                    | 2023年3月31日            | 2022年12月31日           |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 142,931,776.87        | 145,167,366.06        |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                       | -42,298,975.75        |
| 调整后年初未分配利润            | 142,931,776.87        | 102,868,390.31        |
| 加：本年(期)归属于母公司股东的净利润   | 17,033,755.87         | 103,903,762.84        |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,703,375.59          | 10,390,376.28         |
| 提取任意盈余公积              |                       |                       |
| 提取一般风险准备              |                       |                       |
| 应付普通股股利               |                       | 53,450,000.00         |
| 转作股本的普通股股利            |                       |                       |
| 年末未分配利润               | <b>158,262,157.15</b> | <b>142,931,776.87</b> |

## 27、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本分类列示

| 项目   | 2023年1-3月            |                      | 2022年1-3月            |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 52,241,798.22        | 26,479,409.18        | 50,827,357.00        | 31,953,934.15        |
| 其他业务 | 519,939.44           | 328,009.65           | 746,774.29           | 623,591.10           |
| 合计   | <b>52,761,737.66</b> | <b>26,807,418.83</b> | <b>51,574,131.29</b> | <b>32,577,525.25</b> |

## (2) 主营业务按类别列示

| 项目   | 2023年1-3月            |                      | 2022年1-3月            |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 防护设备 | 35,666,927.75        | 10,706,501.14        | 20,721,905.71        | 7,686,121.21         |
| 防化产品 | 16,574,870.47        | 15,772,908.04        | 30,105,451.29        | 24,267,812.94        |
| 合计   | <b>52,241,798.22</b> | <b>26,479,409.18</b> | <b>50,827,357.00</b> | <b>31,953,934.15</b> |

## (3) 其他业务按类别列示

| 项目       | 2023年1-3月  |            | 2022年1-3月  |            |
|----------|------------|------------|------------|------------|
|          | 收入         | 成本         | 收入         | 成本         |
| 配件销售     | 113,274.34 | 93,805.31  |            |            |
| 废品销售     | 36,283.89  | 35,575.93  | 719,189.04 | 616,067.79 |
| 租赁收入及物管费 | 370,381.21 | 198,628.41 | 27,585.25  | 7,523.31   |

|    |            |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|------------|
| 合计 | 519,939.44 | 328,009.65 | 746,774.29 | 623,591.10 |
|----|------------|------------|------------|------------|

注：配件销售主要系防化产品原材料销售；废品销售系生产车间废弃铁屑及边角料处置收入；本期租赁收入增加系 2022 年度购入厂房附带租约本期取得的收入所致。

#### 28、税金及附加

| 项目      | 2023年1-3月    | 2022年1-3月  |
|---------|--------------|------------|
| 城建税     | 568,337.28   | 408,789.88 |
| 教育费附加   | 243,573.13   | 175,195.66 |
| 房产税     | 184,156.86   | 143,021.31 |
| 地方教育费附加 | 162,382.08   | 116,797.12 |
| 土地使用税   | 104,079.66   | 50,000.01  |
| 印花税     | 26,788.46    | 32,091.10  |
| 车船税     | 352.50       |            |
| 环保税     | 276.84       | 387.34     |
| 水利基金    |              | 6,737.13   |
| 合计      | 1,289,946.81 | 933,019.55 |

#### 29、销售费用

| 项目         | 2023年1-3月    | 2022年1-3月    |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,170,697.78 | 1,053,524.82 |
| 车辆费用       | 266,644.46   | 74,463.44    |
| 折旧（销售用车部分） | 118,347.79   | 108,232.62   |
| 广告费        | 20,441.00    | 2,556.00     |
| 差旅费        | 10,493.25    | 4,843.40     |
| 其他         | 16,135.66    | 16,828.00    |
| 合计         | 1,602,759.94 | 1,260,448.28 |

#### 30、管理费用

| 项目    | 2023年1-3月    | 2022年1-3月    |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,406,913.54 | 1,590,250.87 |
| 业务招待费 | 289,196.98   | 228,432.18   |
| 摊销费   | 270,216.24   | 89,384.07    |
| 折旧费   | 204,350.90   | 299,471.64   |

| 项目    | 2023年1-3月           | 2022年1-3月           |
|-------|---------------------|---------------------|
| 办公费   | 90,786.29           | 97,862.89           |
| 服务咨询费 | 84,150.95           | 560,798.50          |
| 差旅费   | 50,079.87           | 12,490.71           |
| 其他    | 1,303,335.88        | 466,298.24          |
| 合计    | <b>3,699,030.65</b> | <b>3,344,989.10</b> |

## 31、研发费用

| 项目   | 2023年1-3月           | 2022年1-3月         |
|------|---------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 594,295.83          | 279,889.45        |
| 折旧费  | 104,186.01          | 51,612.72         |
| 原辅料  | 79,539.34           | 62,097.63         |
| 动燃费  | 42,113.90           | 12,933.68         |
| 差旅费  | 21,002.80           |                   |
| 其他费用 | 422,196.97          | 61,508.51         |
| 合计   | <b>1,263,334.85</b> | <b>468,041.99</b> |

## 32、财务费用

| 项目          | 2023年1-3月          | 2022年1-3月         |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 利息支出        |                    |                   |
| 减：利息收入      | 1,058,219.73       | 289,848.80        |
| 加：汇兑损失      |                    |                   |
| 加：金融机构手续费支出 | 17,912.88          | 32,524.70         |
| 其他          | 62,720.35          | 225,513.56        |
| 合计          | <b>-977,586.50</b> | <b>-31,810.54</b> |

注：本期其他系转让应收账款保理手续费。

## 33、其他收益

## (1) 其他收益明细

| 项目      | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|---------|-----------|-----------|
| 个税手续费返还 | 19,473.35 | 17,399.66 |
| 岗位津贴    | 2,000.00  |           |

| 项目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 21,473.35 | 17,399.66 |

## 34、投资收益

| 项目          | 2023年1-3月    | 2022年1-3月    |
|-------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产投资收益 | 1,248,353.51 | 2,380,953.82 |
| 一年内到期债权投资收益 |              | 112,743.08   |
| 合计          | 1,248,353.51 | 2,493,696.90 |

## 35、公允价值变动收益

| 项目              | 2023年1-3月  | 2022年1-3月     |
|-----------------|------------|---------------|
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | 203,348.68 | -1,117,240.69 |
| 合计              | 203,348.68 | -1,117,240.69 |

## 36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 2023年1-3月   | 2022年1-3月   |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  |             | 23,552.87   |
| 应收账款坏账损失  | -497,909.15 | -412,981.91 |
| 其他应收款坏账损失 | -83,745.46  | -35,556.24  |
| 合计        | -581,654.61 | -424,985.28 |

## 37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目     | 2023年1-3月  | 2022年1-3月  |
|--------|------------|------------|
| 存货跌价准备 | 336,780.22 | 292,811.34 |
| 合计     | 336,780.22 | 292,811.34 |

## 38、营业外收入

| 项目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|----|-----------|-----------|
| 其他 | 21,847.26 | 856.54    |
| 合计 | 21,847.26 | 856.54    |

## 39、营业外支出

| 项目       | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产报废损失 | 1,130.63  |           |
| 其他       | 249.88    |           |

| 项目 | 2023年1-3月 | 2022年1-3月 |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 1,380.51  |           |

## 40、所得税费用

| 项目      | 2023年1-3月    | 2022年1-3月    |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,854,103.54 | 2,206,459.56 |
| 递延所得税费用 | 437,741.57   | -84,389.35   |
| 合计      | 3,291,845.11 | 2,122,070.21 |

## 41、现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2023年1-3月    | 2022年1-3月  |
|-----------|--------------|------------|
| 存款利息收入    | 1,058,219.73 | 289,848.80 |
| 收到(退回)保证金 | 60,000.00    | 639,349.00 |
| 员工备用金     | 8,232.41     | 22,656.00  |
| 其他        | 42,180.61    | 17,936.20  |
| 合计        | 1,168,632.75 | 969,790.00 |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2023年1-3月    | 2022年1-3月    |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金      | 40,000.00    | 135,087.00   |
| 车辆使用及运输费 | 266,644.46   | 74,463.44    |
| 办公费      | 90,786.29    | 97,862.89    |
| 业务招待费    | 289,196.98   | 228,432.18   |
| 服务咨询费    | 84,150.95    | 560,798.50   |
| 员工备用金    | 164,644.75   | 85,970.00    |
| 差旅费      | 81,575.92    | 17,334.11    |
| 广告费      | 20,441.00    | 2,556.00     |
| 金融机构手续费  | 17,912.88    | 32,524.70    |
| 其他付现费用   | 1,825,386.95 | 1,024,003.02 |
| 合计       | 2,880,740.18 | 2,259,031.84 |

## (2) 现金流量表补充资料

| 项目                              | 2023年1-3月            | 2022年1-3月            |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                      |                      |
| 净利润                             | 17,033,755.87        | 12,162,385.92        |
| 加：信用减值损失                        | 581,654.61           | 424,985.28           |
| 资产减值损失                          | -336,780.22          | -292,811.34          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 1,613,674.69         | 1,375,374.44         |
| 无形资产摊销                          | 249,873.47           | 89,384.07            |
| 长期待摊费用摊销                        | 63,280.95            |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) |                      |                      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 1,130.63             |                      |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              | -203,348.68          | 1,117,240.69         |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  |                      |                      |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -1,248,353.51        | -2,493,696.90        |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | 407,239.26           | 83,196.75            |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | 30,502.31            | -167,586.10          |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | 4,106,795.58         | -14,049,764.15       |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | 2,336,161.83         | -10,102,383.42       |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 26,400,534.52        | 54,710,454.52        |
| 其他                              |                      |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | <b>51,036,121.31</b> | <b>42,856,779.76</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>         |                      |                      |
| 现金的年末(期末)余额                     | 129,361,136.23       | 30,876,787.58        |
| 减：现金的年初(期初)余额                   | 128,057,731.01       | 74,804,301.92        |
| 加：现金等价物的年末(期末)余额                |                      |                      |

| 项目               | 2023年1-3月    | 2022年1-3月      |
|------------------|--------------|----------------|
| 减：现金等价物的年初（期初）余额 |              |                |
| 现金及现金等价物净增加额     | 1,303,405.22 | -43,927,514.34 |

### （3）现金及现金等价物的构成

| 项目             | 2023年3月31日     | 2022年3月31日    |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 129,361,136.23 | 30,876,787.58 |
| 其中：库存现金        | 41,233.34      | 10,907.49     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 129,319,902.89 | 30,865,880.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |               |
| 二、现金等价物        |                |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 129,361,136.23 | 30,876,787.58 |

### （4）现金流量表的补充说明

2023年1-3月公司以应收票据背书转让方式支付生产采购款450,000.00元。

### 42、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 2023年3月31日   | 受限原因  |
|--------|--------------|-------|
| 其他货币资金 | 6,383,549.00 | 票据保证金 |
| 合计     | 6,383,549.00 |       |

注：期末票据保证金中，包括因部分票据作废但保证金整体转入导致尚未解除冻结的票据保证金262,080.00元。

### 六、合并范围的变更

报告期，本公司无需合并的其他主体，不存在合并范围的变更。

### 七、在其他主体中的权益

报告期，本公司无对外投资，无需要披露的在其他主体中的权益。

### 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注“五、合并会计报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线

并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动性风险。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资及交易性金融资产等。于2023年3月31日，公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保财务必要的措施回收债权。此外，公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况计提充分的预期信用损失准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

公司的货币资金、交易性金融资产（非保本银行理财产品）存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

公司的风险敞口分布在多个合同方，客户集中在人防防护及防化行业，房地产行业涉及的人防防护存在一定的信用风险，公司已就存在信用风险的客户全额计提信用减值损失。于2023年3月31日，公司对前五大客户的应收账款余额为人民币21,376,876.62元，占公司应收账款余额的18.60%。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内未持有银行借款、租赁负债，利率变动风险对公司金融负债不产生影响。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指因汇率变动产生损失的风险。报告期内本公司无外汇资产，汇率变动的风险对公司净利润不产生影响。

### （三）流动性风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融资产的期末公允价值

| 项目 | 公允价值           |                |                | 合计 |
|----|----------------|----------------|----------------|----|
|    | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 |    |
|    |                |                |                |    |



|         |               |  |                |                |
|---------|---------------|--|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 15,314,155.77 |  | 216,235,495.44 | 231,549,651.21 |
| 应收款项融资  |               |  | 1,010,000.00   | 1,010,000.00   |
| 合计      | 15,314,155.77 |  | 217,245,495.44 | 232,559,651.21 |

## 2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期末本公司以公允价值计量的金融资产系本公司通过银行购买的净值型公募理财产品，其期末公允价值的确定为理财产品每日单位净值。

## 3、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

公司应收款项融资为银行承兑汇票，现有成本能够代表公允价值范围内的最佳估计；交易性金融资产系封闭式非保本银行理财产品在活跃市场中均没有即时报价，其期末公允价值的确认按期后已到期收益率（或预期收益率）测算的截至会计期末的本金与收益之和（或预期收益与本金之和）确定。

## 十、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人张社林，其持有本公司股份及变化如下：

| 股东  | 2022年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2023年3月31日    | 与公司关系 | 持股比例（%） |
|-----|---------------|------|------|---------------|-------|---------|
| 张社林 | 89,693,820.00 |      |      | 89,693,820.00 | 控股股东  | 93.23   |

#### (2) 不存在控制关系的其他关联方

| 关联方   | 关联关系           |
|---|----------------|
| 中防雅宸规划建筑设计有限公司成都青羊分公司（原中人防规划设计研究院有限公司四川分公司） | 关联自然人任董事企业之子公司 |
| 陈燕  | 股东、监事          |

### 2、关联交易

(1) 公司将办公楼中的第三楼层自2020年6月1日起租赁给四川科志建设有限公司用于办公，租赁单价为23元/平方米。2023年1-3月，公司自四川科志建设有限公司取得的房屋租赁及物业管理服务收入为27,585.25元。

#### (2) 关键管理人报酬

| 项目       | 2023年1-3月  | 2022年1-3月  |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 648,339.85 | 639,215.65 |

### 3、关联往来款项

| 关联方名称 | 2023年3月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
|-------|------------|-------------|

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| 应收账款：   |              |              |
| 中防雅宸规划建筑设计有限公司成都青羊分公司<br>(原中人防规划设计研究院有限公司四川分公司) | 4,420,543.56 | 4,420,543.56 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺

截至 2023 年 3 月 31 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 3 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 1、报告期非经常性损益情况

| 项目  | 2023 年 1-3 月        | 2022 年 1-3 月        |
|---|---------------------|---------------------|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 1,130.63            |                     |
| 2、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,451,702.19        | 1,376,456.21        |
| 3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 10,000.00           |                     |
| 4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 43,070.73           | 856.54              |
| 减：所得税影响额  | 225,885.53          | 206,596.91          |
| 合计  | <b>1,280,018.02</b> | <b>1,170,715.84</b> |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润          | 2023 年 1-3 月 |       |       | 2022 年 1-3 月 |       |       |
|----------------|--------------|-------|-------|--------------|-------|-------|
|                | 加权平均净资产收益率   | 每股收益  |       | 加权平均净资产收益率   | 每股收益  |       |
|                |              | 基本收益  | 稀释收益  |              | 基本收益  | 稀释收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.08%        | 0.177 | 0.177 | 4.30%        | 0.126 | 0.126 |

|                                 |       |       |       |       |       |       |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 扣除非经常性损益后<br>归属于公司普通股股<br>东的净利润 | 4.70% | 0.164 | 0.164 | 3.89% | 0.114 | 0.114 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|



四川科志人防设备股份有限公司

公司法定代表人:



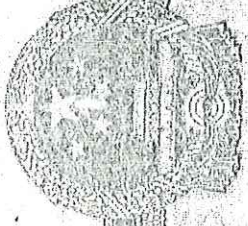
主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



二〇二三年五月四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
9151050083391472Y

扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 四川华信 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 成立日期 2013年11月27日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年11月27日至长期

执行事务合伙人 李武松(委派代表:李武松) 主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2-2号

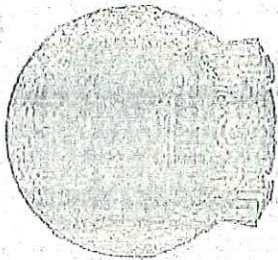


经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

登记机关

2022





# 会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（  
特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

## 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》。

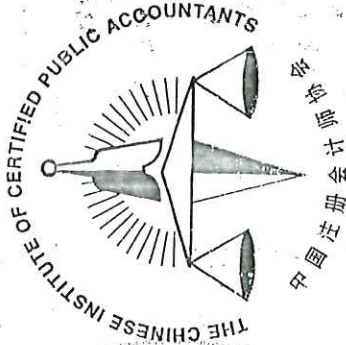


发证机关：四川省财政厅

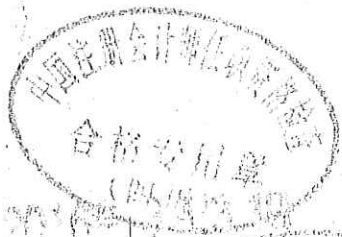
2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



姓名: 武兴男  
 Full name: 武兴男  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1967年08月16日  
 Date of birth: 1967年08月16日  
 工作单位: 四川立信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 四川立信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 510502670816631  
 Identity card No.: 510502670816631



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:  
No. of Certificate

510401441585

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

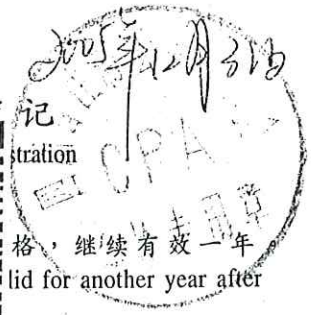
发证日期: 二〇〇〇年六月一日  
Date of Issuance: /y /m /d

2010年...月...日  
2011年...月...日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2014.3.31

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



格，继续有效一年  
lid for another year after



2014 年 /y 3 月 /m 31 日 /d

2015 年 /y 12 月 /m 31 日 /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2013年3月20日

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

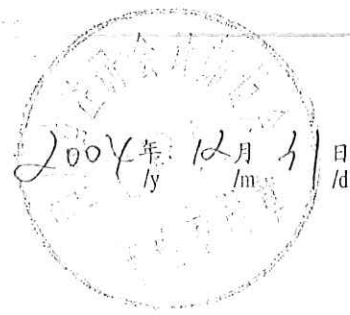
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2013.3.31

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



2013 年 /y 12 月 /m 31 日 /d



2004 年 /y 12 月 /m 31 日 /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月31日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

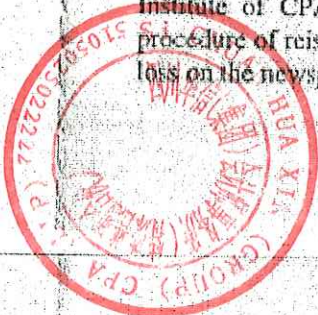
2009年11月9日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

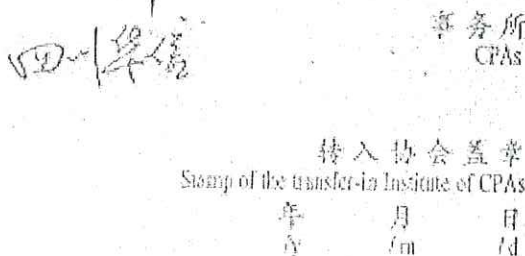


转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月9日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年11月9日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年10月25日

同意调入

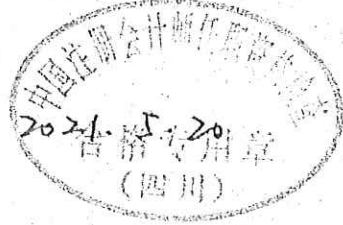
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年10月25日



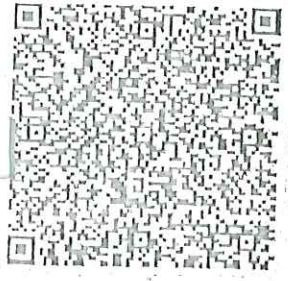


姓名: 黄敏  
 Full name: 黄敏  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1964-05-15  
 Date of birth: 1964-05-15  
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所有限公司  
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 510229640515964  
 Identity card No.: 510229640515964



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 510100030083  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 8 月 11 日  
 Date of Issuance



05 年 10 月 11 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册会计师  
CPA  
2006年12月  
日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

中国注册会计师任职资格  
合格专用章  
(四川)

注册会计师  
CPA  
2006年12月  
日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

中国注册会计师任职资格  
合格专用章  
(四川)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

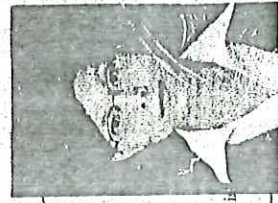
中国注册会计师任职资格  
合格专用章  
(四川)

中国注册会计师任职资格  
合格专用章  
(四川)





|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
| 姓名                | 刘霖蓉                    |
| Full name         | 刘霖蓉                    |
| 性别                | 女                      |
| Sex               | 女                      |
| 出生日期              | 1989-09-11             |
| Date of birth     | 1989-09-11             |
| 工作单位              | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit      | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 身份证号码             | 511325198909112129     |
| Identity card No. | 511325198909112129     |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 510100030036  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 23 日  
Date of Issuance

