



亳州保安

NEEQ:872191

亳州保安服务股份有限公司

Bozhou Security Service Corp., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李猛、主管会计工作负责人张春艳及会计机构负责人（会计主管人员）张春艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	亳州保安服务股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、亳州保安、本公司	指	亳州保安服务股份有限公司
保安有限	指	亳州市保安服务有限公司
建安集团	指	建安投资控股集团有限公司
创新投资	指	亳州市创新创业投资有限公司
建安基金	指	安徽建安投资基金有限公司
安保科技	指	安徽安保科技服务有限公司
亳州市国资委	指	亳州市国有资产监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止
容诚、会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
海润天睿、律师事务所	指	北京海润天睿（合肥）律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《亳州保安服务股份公司章程》
安防	指	安全防范
人防	指	通过人力进行安全防范，比如人员巡逻，站岗等
技防	指	将现代高新技术移植、应用于安全防范工作中

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	亳州保安服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Bozhou Security ServiceCorp.,Ltd.		
	Bzsba		
法定代表人	李猛	成立时间	2014 年 8 月 28 日
控股股东	控股股东为（安徽安保安科技服务有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（亳州市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-安全保护服务-安全服务		
主要产品与服务项目	从事于武装守押、人防服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亳州保安	证券代码	872191
挂牌时间	2017 年 9 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	范娜娜	联系地址	亳州市经开区汤王大道与紫苑路交叉口向西 100 米路北
电话	0558-5999087	电子邮箱	fannanazh@126.com
传真	0558-5999087		
公司办公地址	亳州市经开区汤王大道与紫苑路交叉口向西 100 米路北	邮政编码	236800
公司网址	www.bzsba.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341600701091490H		
注册地址	安徽省亳州市高新区亳芜现代产业园区药王路西 200 米亳芜人力资源产业园办公楼三楼		
注册资本（元）	15,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业为商务服务业（L72）。公司专注于保安服务业务，在为全市 10 余家商业银行及亳州市行政中心、亳州市公安局、亳州市交警支队等客户提供武装守押、门卫、巡逻及劳务派遣服务的基础上，构建武装守押业务一体化平台。经过十几年的积极探索和商业实践，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式。

公司的销售模式主要分为以下三类：1）单一采购来源方式：主要针对武装守押业务，公司的客户主要是银行，客户一般将采购服务信息告知公司，要求公司向主管部门市公安局申请开具单一来源采购证明以及提供其他文件，双方经过谈判达成一致意见，签订合同。2）招标方式：主要针对普通保安服务业务，当公司的客户是政府机关、银行时，公司通过政府、银行发出的招标信息，依规参标，中标后签订合同；3）商务谈判：当公司的客户为企业时，公司一般通过检索网站或依靠业内知名度获得项目信息，通过商业谈判签订合同。

公司基于对金融机构、政府机关安防需求的深度了解和实务操作经验，将客户需求和公司自身发展良好结合起来。公司在立足传统优势业务武装守押的基础上，不断开拓保险箱等业务。

报告期内公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,119,077.06	46,827,096.11	11.30%
毛利率%	28.83%	24.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,806,107.93	6,600,869.21	18.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,754,205.79	5,992,291.16	29.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	11.68%	9.94%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.60%	9.03%	-
基本每股收益	0.52	0.44	18.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,155,273.60	96,421,120.06	5.95%
负债总计	36,754,019.87	33,485,974.26	9.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,401,253.73	62,935,145.80	3.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	4.2	3.81%
资产负债率%(母公司)	35.98%	34.73%	-
资产负债率%(合并)	35.98%	34.73%	-
流动比率	3.56	3.87	-
利息保障倍数	-1,272.36	12.79	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,591,281.35	-10,363,586.49	36.40%
应收账款周转率	2.56	3.18	-
存货周转率	1,098.63	1,053.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.95%	-6.65%	-
营业收入增长率%	11.30%	11.93%	-
净利润增长率%	18.26%	22.09%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,041,967.89	8.85%	57,188,802.88	59.31%	-84.19%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	26,561,706.31	26.00%	14,134,051.85	14.66%	87.93%
存货	33,761.96	0.03%	33,761.96	0.04%	0.00%
固定资产	8,498,884.14	8.32%	6,615,740.88	6.86%	28.46%
无形资产	1,037,160.00	1.02%	1,037,160.00	1.08%	0.00%
交易性金融资产	41,500,000.00	40.62%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	11,894,394.12	11.64%	13,814,082.38	14.33%	-13.90%

一年内到期的非流动负债	3,567,334.39	3.49%	3,567,334.39	3.70%	0.00%
租赁负债	14,228,941.51	13.93%	14,228,941.51	14.76%	0.00%
资产总计	102,155,273.60	-	96,421,120.06	-	5.95%

项目重大变动原因:

(1) 货币资金较期初减少 94.19%，主要系本期购买理财产品所致，本期末交易性金融资产 1,150 万元。

(2) 期末应收账款较期初增加 1,242.76 万元，增加 87.93%，主要系本期业务量上升、新增客户增多所致。

(3) 期末使用权资产较期初减少 191.97 万元，减少 13.90%，主要系本期新增租赁办公大楼计提的折旧所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	52,119,077.06	-	46,827,096.11	-	11.30%
营业成本	37,092,026.76	71.17%	35,567,128.67	75.95%	4.29%
毛利率	28.83%	-	24.05%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,591,281.35	-	-10,363,586.49	-	36.40%
投资活动产生的现金流量净额	-41,555,553.64	-	26,984,877.40	-	-254.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-7,560,000.00	-	100.00%

项目重大变动原因:

(1) 本期营业收入较上期营业利润增加 11.30%，主要系本期业务量上升、新增客户增多所致。

(2) 本期公司经营活动产生的现金流量净额-6,591,281.35 元，较上年同期增加 36.40%，主要系公司本期收入增加同时，提供业务服务收到现金同比增加。

(3) 本期公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 254.00%，主要系公司上年赎回理财产品与本期购买理财产品的差额较大所致。

(4) 本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100.00%，主要系公司尚未支付 2022 年现金分红所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 公司治理的风险	公司系由有限公司整体变更成立。2017年4月7日，公司召开创立大会，审议通过了股份公司《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。但由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
2. 业务区域集中的风险	报告期内，公司的销售收入主要来源于亳州地区。如果未来公司不能顺利拓展亳州地区以外的市场，可能对公司的持续增长产生重大的影响。
3. 武装守押依赖现金受电子支付方式冲击的风险	目前公司的武装守押业务主要是现金押运，现金以外的黄金、珠宝、首饰、有价证券、机要文件等贵重物品的押运保管基本还没有涉及。但是当前，各类电子支付手段日益普及，支付宝、微信等支付方式方便快捷，手机扫码支付已被越来越多的商家和用户接受，全社会的现金流通使用量不断下降已是无可避免的趋势，这将导致公司的现金押运趟数不断缩减，将会对公司的传统优势业务带来较大的不利影响。
4. 枪支管理风险	公司从事的武装押运业务需要持枪经营，该业务具有特殊性，枪支在对犯罪份子产生巨大的震慑作用的同时亦可能因为管理不当导致巨大的危害性，存在一定的运营风险。
5. 安全性风险	随着公司业务的拓展，公司押运的物品除现金之外，可能会面临押运黄金、珠宝、首饰、有价证券、机要文件、涉案物品等贵重物品，在经营中存在巨大的安全风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务	4,900,000.00	2,039,105.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年4月20日	2099年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年4月20日	2099年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	管理层尽职承诺	2017年4月20日	2099年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,000,000.00	100.00%	-	15,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000.00	66.66%	-	10,000,000.00	66.66%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		15,000,000.00	-	0	15,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安徽安保科技服务有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	66.66%	0.00	10,000,000.00	0.00	
2	建安投资控股集团有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	33.34%	0.00	5,000,000.00	0.00	
合计		15,000,000.00	-	15,000,000.00	100.00%	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明： 建安集团持有安保科技 100%的股权；亳州市国资委直接持有建安集团 100%的股权。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李猛	董事长、总经理	男	1964年2月	2023年3月27日	2026年3月26日
张辉	董事	男	1986年10月	2023年3月27日	2026年3月26日
朱涛	董事	男	1986年10月	2023年3月27日	2026年3月26日
崔刘洋	董事	男	1991年1月	2023年3月27日	2026年3月26日
孙略韬	董事	男	1989年3月	2023年3月27日	2026年3月26日
张春艳	财务负责人	女	1982年7月	2023年3月27日	2026年3月26日
范娜娜	董事会秘书	女	1988年4月	2023年3月27日	2026年3月26日
李明	监事会主席	男	1974年4月	2023年3月27日	2026年3月26日
孟姝男	监事	女	1991年2月	2023年3月27日	2026年3月26日
燕敏	监事	女	1992年11月	2023年3月27日	2026年3月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李猛、崔刘洋、张辉、朱涛均担任控股股东安保科技董事职务；崔刘洋担任建安集团董事职务、张辉担任建安集团副总经理职务；孙略韬任安保科技智慧人防事业部总监。除上述关系外，董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王翔宇	董事	离任	无	辞职
朱涛	无	新任	董事	任命
范娜娜	监事会主席	新任	董事会秘书	任命
李明	无	新任	监事会主席	选举

朱涛，男，1986年4月出生，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居留权，中级经济师、二级人力资源管理师、二级保卫管理员。2009年7月至2017年11月，担任中国人民银行亳州市中心支行科员；2017年11月至2021年12月，历任安徽安诚金融控股集团有限公司党群综合部行政主管（主持工作）、副经理（主持工作）、经理；2021年12月至2022年8月，担任安徽安保科技服务有限公司（以下简称“安保科技”）总经理助理兼经营发展共享中心总监；2022年8月至今，担任安保科技副总经理。

范娜娜，女，1988年4月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，中级经济师、会计师。2012年2月至2018年9月，历任建安投资控股集团有限公司财务管理部专员、财务主管；2018年10月至2019年9月，担任安徽安晨医药有限公司财务经理；2019年10月至2022年9月，担任安徽安保科技服务有限公司财务经理；2022年9月至今担任公司财务经理。

李明，男，1974年4月出生，中国国籍，大学本科学历。1992年12月至2002年12月，历任武警

部队山东总队战士、学员、司务长、副中队长；2003 年 1 月至 2015 年 12 月，历任武警部队安徽总队副指导员、指导员、教导员、政治处副主任；2016 年 1 月至 3 月待业；2016 年 4 月至今，历任亳州保安运营中心助理、亳州保安人防中心负责人、亳州保安谯城分公司总经理、亳州保安总经理助理；2022 年 1 月至今，担任安徽安保科技服务有限公司智慧人防事业部副总经理。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	24	24
财务人员	3	3
守押人员	349	351
劳务派遣	132	136
普通保安	380	365
员工总计	888	879

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,041,967.89	57,188,802.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	41,500,000	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	26,561,706.31	14,134,051.85
应收款项融资			
预付款项	五、4	418,415.36	520,796.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,638,075.46	2,617,976.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	33,761.96	33,761.96
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		80,193,926.98	74,495,389.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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、7	8,498,884.14	6,615,740.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	11,894,394.12	13,814,082.38
无形资产	五、9	1,037,160.00	1,037,160.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	61,083.44	152,708.42
递延所得税资产	五、11	469,824.92	306,038.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,961,346.62	21,925,730.37
资产总计		102,155,273.60	96,421,120.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	688,423.22	688,423.22
预收款项			
合同负债	五、13		166,908.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	8,081,517.93	8,930,849.62
应交税费	五、15	2,954,113.93	2,562,606.06
其他应付款	五、16	7,233,688.89	3,340,153.46
其中：应付利息			
应付股利		5,340,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	3,567,334.39	3,567,334.39
其他流动负债	五、18		757.49
流动负债合计		22,525,078.36	19,257,032.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、19	14,228,941.51	14,228,941.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		14,228,941.51	14,228,941.51
负债合计		36,754,019.87	33,485,974.26
所有者权益：			
股本	五、20	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	26,985,253.75	26,985,253.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	6,331,750.60	5,551,139.81
一般风险准备			
未分配利润	五、23	17,084,249.38	15,398,752.24
归属于母公司所有者权益合计		65,401,253.73	62,935,145.80
少数股东权益			
所有者权益合计		65,401,253.73	62,935,145.80
负债和所有者权益总计		102,155,273.60	96,421,120.06

法定代表人：李猛主管会计工作负责人：张春艳会计机构负责人：张春艳

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		52,119,077.06	46,827,096.11
其中：营业收入	五、24	52,119,077.06	46,827,096.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,124,936.68	38,089,929.10
其中：营业成本	五、24	37,092,026.76	35,567,128.67
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	63,426.68	68,532.79
销售费用	五、26	5,600.00	7,535.61
管理费用	五、27	3,972,057.00	2,458,940.23
研发费用			
财务费用	五、28	-8,173.76	-12,208.20
其中：利息费用			
利息收入			14,135.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29		684,877.40
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-655,144.95	-704,198.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,338,995.43	8,717,845.91
加：营业外收入	五、31	69,202.86	126,560.00
减：营业外支出	五、32	54.38	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,408,143.91	8,844,405.91
减：所得税费用	五、33	2,602,035.98	2,243,536.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,806,107.93	6,600,869.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,806,107.93	6,600,869.21
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,806,107.93	6,600,869.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,806,107.93	6,600,869.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,806,107.93	6,600,869.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.52	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.52	0.44

法定代表人：李猛 主管会计工作负责人：张春艳 会计机构负责人：张春艳

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,759,458.35	39,755,267.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	1,024,264.18	1,654,199.16
经营活动现金流入小计		45,783,722.53	41,409,466.21

购买商品、接受劳务支付的现金		12,597,319.87	7,706,632.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,897,785.91	28,765,724.49
支付的各项税费		2,932,287.81	3,483,897.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	947,610.29	11,816,797.34
经营活动现金流出小计		52,375,003.88	51,773,052.70
经营活动产生的现金流量净额		-6,591,281.35	-10,363,586.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	75,107,829.81
取得投资收益收到的现金			327,690.64
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		21,000,000.00	75,435,520.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		62,555,553.64	48,450,643.05
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,555,553.64	48,450,643.05
投资活动产生的现金流量净额		-41,555,553.64	26,984,877.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			7,560,000.00
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			7,560,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-7,560,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-48,146,834.99	9,061,290.91
加：期初现金及现金等价物余额		57,188,802.88	8,793,332.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,041,967.89	17,854,623.86

法定代表人：李猛主管会计工作负责人：张春艳会计机构负责人：张春艳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

亳州保安服务股份有限公司

财务报表附注

一、公司的基本情况

1. 公司概况

亳州保安服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原亳州市保安服务有限公司(以下简称“亳州保安有限”)整体变更设立的股份有限公司,2017年4月10日于亳州市工商局办理工商登记。

2017年4月5日,根据股东会决议,亳州保安有限整体变更为股份有限公司,由亳州保安有限全体股东作为共同发起人,以经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止2017年2月28日的净资产人民币41,755,051.76元出资,净资产以1:0.1,592的比例折股,总股本为1,500.00万股,每股面值为1.00元,各股东持股比例不变,超出部分26,755,051.76元作为资本公积。本次整体变更经大华会计师事务所

(特殊普通合伙)出具大华验字[2017]001,303 号验资报告验证。公司对本次整体变更事宜办理了工商变更登记，变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
建安投资控股集团有限公司	1,000.00	66.66
亳州市创新创业投资有限公司	250.00	16.67
安徽建安投资基金有限公司	250.00	16.67
合计	1,500.00	100.00

2020 年 1 月 2 日，根据亳州市国有资产监督管理委员会《关于同意组建安徽安保科技服务有限公司的批复》(亳国资管【1,020】2 号)，批准以无偿划转方式将建安投资控股集团有限公司(以下简称“建安集团”)持有本公司全部股权划转至安徽安保科技服务有限公司(以下简称“安保科技”)、以无偿划转方式将亳州市创新创业投资有限公司和安徽建安投资基金有限公司持有本公司全部股权划转至建安集团。本次无偿划转后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
安徽安保科技服务有限公司	1,000.00	66.66
建安投资控股集团有限公司	500.00	33.34
合计	1,500.00	100.00

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 1,500.00 万元，股本为 1,500.00 万元。

统一社会信用代码：91341600701,091,490H

注册地址：安徽省亳州市高新区亳芜现代产业园区药王路西 200 米亳芜人力资源产业园办公楼三楼

法定代表人：李猛

公司经营范围：保安服务；守护押运；劳务派遣有效期至 2023 年 4 月 8 日；服务外包；人力资源服务；安全检查，安全风险评估；安全防范工程设计、施工、维护；允许经营的技术防范产品和保安器材零售；受金融机构委托从事现金及有价证券等贵重物品的托管服务；现金处理服务；尾箱寄库等金融服务外包业务；档案集中托管和数字化处理服务；金融业务咨询外包服务及专业设备技术研发服务；物业管理；停车场服务；科技中介服务、企业管理咨询、数据处理和存储服务；建筑智能化工程的设计、施工，广告设计、制作、代理、发布；安全系统监控服务；单位后勤管理服务；企业管理咨询；汽车租赁服务；计算机信息系统集成服务；保管箱租赁；物品托管服务；保安培训服务（门卫、巡逻、守护、押运、随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全咨询、区域秩序维护）。

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解

释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12

个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收款项/合同资产确定组合的依据如下：

组合：其他第三方

对于划分为组合的应收款项/合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于其他第三方组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项/合同资产计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的

金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

8. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

采用分次转销法。

9. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6。

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

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，

并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

11. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产

或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、11。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	12-50 年	5.00	1.90-7.92
运输设备	年限平均法	5-8 年	5.00	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

14. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

16. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回

金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例

计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

21. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①安保、守押服务、联网报警业务，与客户签订服务合同，合同中约定服务期间、服务费用以及结算方式，公司每月根据合同金额、合同期限，在服务期按照直线法平均分摊确认收入。

②金融外包业务主要包括大堂引导员和清分、清机服务等。公司与客户签订服务合同，合同中约定服务期间、服务费用以及结算方式，公司每月根据经双方盖章确认的“服务确认书”或服务明细单确认收入，客户定期结算服务期间的服务费用，按照履约进度确认收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负

债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符

合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、21 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。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本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。

25. 终止经营

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税服务行为	6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

（1）账面余额

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	11,068.90	5,568.90
银行存款	9,030,898.99	57,183,233.98
合计	9,041,967.89	57,188,802.88

（2）期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,500,000.00	-
其中：委托理财	41,500,000.00	-
合计	41,500,000.00	-

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	27,437,148.75	14,355,407.21
1 至 2 年	549,350.00	549,350.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
小计	27,996,498.75	14,914,757.21
减：坏账准备	1,434,792.44	780,705.36
合计	26,561,706.31	14,134,051.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,996,498.75	100.00	1,434,792.44	5.12	26,561,706.31
其中：其他第三方应收账款	27,996,498.75	100.00	1,434,792.44	5.12	26,561,706.31
合计	27,996,498.75	100.00	1,434,792.44	5.12	26,561,706.31

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,914,757.21	100.00	780,705.36	5.23	14,134,051.85
其中：其他第三方应收账款	14,914,757.21	100.00	780,705.36	5.23	14,134,051.85
合计	14,914,757.21	100.00	780,705.36	5.23	14,134,051.85

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 06 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按其他第三方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,437,148.75	1,371,857.44	5	14,355,407.21	717,770.36	5
1-2 年	549,350.00	54,935.00	10	549,350.00	54,935.00	10
3-4 年	-	-	-	-	-	-

账龄	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80	10,000.00	8,000.00	80
合计	27,996,498.75	1,434,792.44	5.12	14,914,757.21	780,705.36	5.23

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	780,705.36	654,087.08	-	-	1,434,792.44
合计	780,705.36	654,087.08	-	-	1,434,792.44

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国农业银行股份有限公司亳州分行	4,414,734.78	15.77	220,736.74
中国工商银行亳州分行	2,955,000.00	10.55	147,750.00
亳州市市直机关事务管理局	2,263,597.95	8.09	113,179.90
中国邮政集团公司亳州市分公司	2,018,879.52	7.21	100,943.98
中国建设银行亳州分行	2,009,288.16	7.18	100,464.41
合计	11,661,500.41	48.80	683,075.02

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	418,415.36	100.00	520,796.96	100.00
合计	418,415.36	100.00	520,796.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国石化销售有限公司安徽亳州石油分公司	341,481.38	81.61

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司安徽亳州销售分公司	76,933.98	18.39
合计	418,415.36	100.00

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,638,075.46	2,617,976.04
合计	2,638,075.46	2,617,976.04

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,669,928.04	1,648,770.75
1 至 2 年	653,645.60	653,645.60
2 至 3 年	508,607.84	508,607.84
3 至 4 年	214,123.50	214,123.50
4 至 5 年	1,377.72	1,377.72
5 年以上	34,900.00	34,900.00
小计	3,082,582.70	3,061,425.41
减：坏账准备	444,507.24	443,449.37
合计	2,638,075.46	2,617,976.04

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
备用金	103,000.00	103,000.00
保证金	1,293,463.69	1,293,463.69
代垫款	1,686,119.01	1,664,961.72
小计	3,082,582.70	3,061,425.41
减：坏账准备	444,507.24	443,449.37
合计	2,638,075.46	2,617,976.04

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,082,582.70	444,507.24	2,638,075.46
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,082,582.70	444,507.24	2,638,075.46

2023 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	/
按组合计提坏账准备	3,082,582.70	14.42	444,507.24	2,638,075.46	/
其中：其他第三方其他应收款	3,082,582.70	14.42	444,507.24	2,638,075.46	/
合计	3,082,582.70	14.42	444,507.24	2,638,075.46	/

2023 年 06 月 30 日按其他第三方组合计提的坏账准备的其他应收款

账龄	2023 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,669,928.04	83,496.40	5
1 至 2 年	653,645.60	65,364.56	10
2 至 3 年	508,607.84	152,582.35	30
3 至 4 年	214,123.50	107,061.75	50
4 至 5 年	1,377.72	1,102.18	80
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100
合计	3,082,582.70	444,507.24	14.42

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,061,425.41	443,449.37	2,617,976.04
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,061,425.41	443,449.37	2,617,976.04

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	/
按组合计提坏账准备	3,061,425.41	14.49	443,449.37	2,617,976.04	/

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：其他第三方其他应收款	3,061,425.41	14.49	443,449.37	2,617,976.04	/
合计	3,061,425.41	14.49	443,449.37	2,617,976.04	/

2022 年 12 月 31 日按其他第三方组合计提的坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,648,770.75	82,438.53	5.00
1 至 2 年	653,645.60	65,364.56	10.00
2 至 3 年	508,607.84	152,582.35	30.00
3 至 4 年	214,123.50	107,061.75	50.00
4 至 5 年	1,377.72	1,102.18	80.00
5 年以上	34,900.00	34,900.00	100.00
合计	3,061,425.41	443,449.37	14.49

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	443,449.37	1,057.87	-	-	444,507.24
合计	443,449.37	1,057.87	-	-	444,507.24

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 06 月 30 日余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市建设工程交易中心	保证金	277,600.00	9.01	83,280.00
安徽肥西农村商业银行	保证金	171,000.00	5.55	1,550.00
中国农业银行亳州分行	保证金	150,000.00	4.87	7,000.00
中国银行亳州分行	保证金	140,000.00	4.54	58,742.86
中国工商银行亳州分行	保证金	100,000.00	3.24	5,000.00
合计	/	831,600.00	27.21	161,572.86

6. 存货

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	22,897.96	-	22,897.96	22,897.96	-	22,897.96
库存商品	10,864.00	-	10,864.00	10,864.00	-	10,864.00
合计	33,761.96	-	33,761.96	33,761.96	-	33,761.96

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	8,498,884.14	6,615,740.88
固定资产清理	-	-
合计	8,498,884.14	6,615,740.88

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1. 2022 年 12 月 31 日	1,341,844.00	18,434,486.64	1,170,917.84	648,228.00	1,097,862.10	22,693,338.58
2. 本期增加金额	-	3,023,063.40	28,090.00	-	-	3,051,153.40
(1) 购置	-	3,023,063.40	28,090.00	-	-	3,051,153.40
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	1,341,844.00	21,457,550.04	1,199,007.84	648,228.00	1,097,862.10	25,744,491.98
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日	143,870.17	14,017,198.69	897,604.08	412,256.75	606,668.01	16,077,597.70
2. 本期增加金额	0	1,057,688.26	42,979.49	27,744.27	39,598.12	1,168,010.14
(1) 计提	-	1,057,688.26	42,979.49	27,744.27	39,598.12	1,168,010.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	143,870.17	15,074,886.95	940,583.57	440,001.02	646,266.13	17,245,607.84
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1. 2023 年 6 月 30 日账	1,197,973.83	6,382,663.09	258,424.27	208,226.98	451,595.97	8,498,884.14

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	专用设备	合计
面价值						
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,197,973.83	4,417,287.95	273,313.76	235,971.25	491,194.09	6,615,740.88

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	17,668,294.81	17,668,294.81
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 06 月 30 日	17,668,294.81	17,668,294.81
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	3,854,212.43	3,854,212.43
2.本期增加金额	1,919,688.26	1,919,688.26
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 06 月 30 日	5,773,900.69	5,773,900.69
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 06 月 30 日账面价值	11,894,394.12	11,894,394.12
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	13,814,082.38	13,814,082.38

(2) 2023 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 191.97 万元，其中计入管理费用 164.87 万元、营业成本的折旧费用为 27.10 万元。

9. 无形资产

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	1,037,160.00	1,037,160.00
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	1,037,160.00	1,037,160.00
二、累计摊销		
1.2022 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 6 月 30 日	-	-
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,037,160.00	1,037,160.00
2. 2023 年 6 月 30 日账面价值	1,037,160.00	1,037,160.00

10. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
其他	152,708.42	-	91,624.98	-	61,083.44
合计	152,708.42	-	91,624.98	-	61,083.44

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 06 月 30 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

项目	2023 年 06 月 30 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
信用减值准备	1,879,299.68	469,824.92	1,224,154.73	306,038.69
合计	1,879,299.68	469,824.92	1,224,154.73	306,038.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 06 月 30 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	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2023 年 06 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 06 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	-	469,824.92	-	306,038.69
合计	-	469,824.92	-	306,038.69

12. 应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款、服务款	1,887.50	1,887.50
应付工程设备款	686,535.72	686,535.72
合计	688,423.22	688,423.22

13. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收服务款	0.00	166,908.51
合计	0.00	166,908.51

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	8,874,889.02	21,171,404.97	21,971,742.66	8,074,551.33

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
二、离职后福利-设定提存计划	55,960.60	129,182.20	178,176.20	6,966.60
合计	8,930,849.62	21,300,587.17	22,149,918.86	8,081,517.93

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,482,679.22	20,497,028.27	21,444,661.86	7,535,045.63
二、职工福利费	0	150,500.00		150,500.00
三、社会保险费	250,000.00			250,000.00
其中：医疗保险费	250,000.00			250,000.00
工伤保险费	-			0.00
四、住房公积金	140,409.80	523,876.70	527,080.80	137,205.70
五、工会经费和职工教育经费	1,800.00			1,800.00
合计	8,874,889.02	21,171,404.97	21,971,742.66	8,074,551.33

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	55,960.60	129,182.20	178,176.20	6,966.60
2.失业保险费	-		-	-
合计	55,960.60	129,182.20	178,176.20	6,966.60

15. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	1,571,298.43	1,525,003.27
增值税	1,382,815.50	1,037,602.79
合计	2,954,113.93	2,562,606.06

16. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	5,340,000.00	-
其他应付款	1,893,688.89	3,340,153.46
合计	7,233,688.89	3,340,153.46

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代收代付款	1,651,477.43	2,947,025.63
保证金	30,000.00	30,000.00
其他	212,211.46	363,127.83
合计	1,893,688.89	3,340,153.46

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,567,334.39	3,567,334.39
合计	3,567,334.39	3,567,334.39

18. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	0.00	757.49
合计	0.00	757.49

19. 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	19,440,156.00	19,440,156.00
减：未确认融资费用	1,643,880.10	1,643,880.10
小计	17,796,275.90	17,796,275.90
减：一年内到期的租赁负债	3,567,334.39	3,567,334.39
合计	14,228,941.51	14,228,941.51

20. 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

21. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	26,985,253.75	-	-	26,985,253.75
合计	26,985,253.75	-	-	26,985,253.75

22. 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
法定盈余公积	5,551,139.81	780,610.79	-	6,331,750.60
合计	5,551,139.81	780,610.79	-	6,331,750.60

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

23. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上期末未分配利润	15,398,752.24	16,279,761.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	15,398,752.24	15,398,752.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,806,107.93	7,421,100.88
减：提取法定盈余公积	780,610.79	742,110.09
应付普通股股利	5,340,000.00	7,560,000.00
期末未分配利润	17,084,249.38	15,398,752.24

24. 营业收入及营业成本

（1）分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,778,577.06	37,091,026.76	46,810,740.92	35,567,128.67
其他业务	340,500.00	0.00	16,355.19	-
合计	52,119,077.06	37,091,026.76	46,827,096.11	35,567,128.67

（2）主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
武装守押	28,790,027.69	16,607,166.99	24,017,214.34	15,539,496.14
保安服务	22,988,549.37	20,484,859.77	22,793,526.58	20,027,632.53
合计	51,778,577.06	37,092,026.76	46,810,740.92	35,567,128.67

(3) 主营业务收入分解信息

项目	本期发生额
收入确认时间	
在某段时间确认收入	51,778,577.06
其中：武装守押	28,790,027.69
保安服务	22,988,549.37
合计	51,778,577.06

(4) 履约义务的说明

本公司各类业务合同的履约义务主要包括安保服务、守押服务等事项，履约义务的时间基本和提供服务的进度一致。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，责任方需按合同价款的一定比例支付违约金。

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
中国农业银行股份有限公司亳州分行	5,148,162.63	9.88
中国邮政集团公司亳州市分公司	3,967,887.94	7.61
亳州市教育局经济开发区分局	3,307,421.63	6.35
中国工商银行亳州分行	2,964,502.39	5.69
中国建设银行亳州分行	2,951,011.04	5.66
合计	18,338,985.63	35.19

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	36,998.89	24,349.34
教育费附加	15,503.53	10,435.42
地方教育费附加	10,924.26	6,956.96

项目	本期发生额	上期发生额
水利基金	-	26,791.07
合计	63,426.68	68,532.79

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	5,600.00	5,115.61
业务费	-	2,420.00
合计	5,600.00	7,535.61

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,759,448.97	2,033,463.46
使用权资产折旧	1,911,688.26	-
中介机构服务费	29,200.00	1,200.00
办公费	141,580.73	216,863.38
折旧及摊销费	68,455.04	80,365.25
差旅费	35,034.00	9,276.00
招待费	26,650.00	25,666.00
其他	0.00	92,106.14
合计	3,972,057.00	2,458,940.23

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
其中：租赁负债利息支出		
减：利息收入	6,443.06	14,135.74
利息净支出	-6,443.06	-14,135.74
银行手续费	1,730.70	1,927.54
合计	-8,173.76	-12,208.20

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	-	684,877.40
合计	-	684,877.40

30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-654,087.08	-691,274.46
其他应收款坏账损失	-1,057.87	-12,924.04
合计	-655,144.95	-704,198.50

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	69,202.86	126,560.00	-
合计	69,202.86	126,560.00	-

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	69,202.86	126,560.00	与收益相关
合计	69,202.86	126,560.00	/

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	54.38	-	-
合计	54.38	-	-

33. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,765,822.21	2,515,707.14
递延所得税费用	-163,786.23	-272,170.44

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,602,035.98	2,243,536.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,408,143.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,602,035.98
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	7,806,107.93

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	69,202.86	126,560.00
代收代付款项	-	-
银行存款利息收入	11,053.68	14,135.74
押金保证金及备用金等	944,007.64	1,509,193.01
其他	-	4,310.41
合计	1,024,264.18	1,654,199.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用及管理费用		899,095.22
押金保证金及备用金等		1,113,873.28
代收代付款项	794,693.92	9,106,098.22
其他	152,916.37	697,730.62
合计	947,610.29	11,816,797.34

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	7,806,107.93	6,600,869.21
加：资产减值准备		
信用减值损失	-655,144.95	704,198.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,881,143.26	1,255,727.27
使用权资产折旧	1,919,688.26	35,028.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	91,624.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,173.76	
投资损失（收益以“－”号填列）		-684,877.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-176,049.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,345,372.28	-13,379,771.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,268,803.10	-4,718,711.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,591,281.35	-10,363,586.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	9,041,967.89	17,854,623.86
减：现金的期初余额	57,188,802.88	8,793,332.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,146,834.99	9,061,290.91

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	9,041,967.89	17,854,623.86
其中：库存现金	11,068.90	5,568.90
可随时用于支付的银行存款	9,030,898.99	17,849,054.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、期末现金及现金等价物余额	9,041,967.89	17,854,623.86

36. 政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			本期发生额	上期发生额	
培训补贴	69,202.86	/	69,202.86	126,560.00	营业外收入
合计	69,202.86	/	69,202.86	126,560.00	/

37. 租赁

本公司作为承租人

项 目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	421,472.97
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,778,531.20
售后租回交易产生的相关损益	

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 6 月 30 日（万元）			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	68.84	-	-	-
其他应付款	723.37	-	-	-
租赁负债	350.34	339.87	732.68	-
合计	1142.55	339.87	732.68	-

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无汇率风险。

（2）利率风险

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无有息金融负债，不存在利率风险

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽安保科技服务有限公司	安徽亳州	综合类	3,000.00	66.66	66.66

本公司最终控制方：亳州市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
建安投资控股集团有限公司	建安集团	公司母公司的控股股东
亳州建投安天汽车贸易服务有限公司	安天汽贸	同受建安集团最终控制
亳州市新农村建设开发有限公司	新农村	同受建安集团最终控制
亳州锐艺文化传媒有限公司	锐艺文化	同受建安集团最终控制
亳州福寿殡葬服务有限公司	福寿殡葬	同受建安集团最终控制
亳州福泽殡仪服务有限公司	福泽殡仪	同受建安集团最终控制
安徽安诚金融控股集团有限公司	安诚金融	同受建安集团最终控制
亳州建工有限公司	亳州建工	同受建安集团最终控制
亳州药都林海景区管理有限公司	药都林海	同受建安集团最终控制
亳州观沧海演艺有限公司	观沧海	同受建安集团最终控制
安徽开埠建筑有限公司	开埠建筑	同受建安集团最终控制
安徽亳景物业服务有限公司	亳景物业	同受建安集团最终控制
亳州市创新创业投资有限公司	创新创投	同受建安集团最终控制
亳州通润建材有限责任公司	通润建材	同受建安集团最终控制
亳州药都典当有限公司	药都典当	同受建安集团最终控制
亳州市融资担保有限责任公司	亳州融资担保	同受建安集团最终控制
亳州通惠房地产开发有限公司	通惠房地产	同受建安集团最终控制
安徽通康建设工程有限公司	通康建设	同受建安集团最终控制
亳州市产业投资有限公司	亳州产投	同受建安集团最终控制
亳州建安投资基金管理有限公司	亳州建安	同受建安集团最终控制
安徽安诚控股集团有限公司	安诚集团	同受建安集团最终控制
亳州市安盛财务咨询有限公司	安盛咨询	同受建安集团最终控制
亳州市安鑫劳务派遣有限公司	安鑫劳务	同受安保科技最终控制
安徽安泰服务外包有限公司	安泰外包	同受安保科技最终控制
安徽安方信息科技有限公司	安方科技	同受安保科技最终控制

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额
安泰外包	提供劳务	799,746.06	1,755,000.00
亳州建工	提供劳务	505,723.80	923,061.92
亳景物业	提供劳务	-	854,045.90
建安集团	提供劳务	-	650,000.00
亳州融资担保	提供劳务	327,952.87	629,740.79
药都典当	提供劳务	285.72	7,223.97
通润建材	提供劳务	-	1,028.61
通康建设	提供劳务	-	1,365.74
安盛咨询	提供劳务	619.06	571.44
创新创投	提供劳务	355.72	400.66
亳州建安	提供劳务	5,601.19	-
安诚金融	提供劳务	132,424.01	-
开埠建筑	提供劳务	266,396.65	-
合计	—	2,039,105.08	4,822,439.03

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
建安集团	房屋建筑物	391,567.17	0.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安泰外包	406,250.35	20,312.50	1,716,250.00	85,812.50
应收账款	亳景物业	1,021,050.00	51,052.50	1,021,050.00	72,652.50
应收账款	建安集团	650,000.00	32,500.00	650,000.00	32,500.00
应收账款	亳州融资担保	169,243.31	8,462.17	138,783.34	6,939.17
应收账款	亳州建工	54,692.27	2,734.61	80,860.00	4,043.00

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	开埠建筑	151,553.49	7,577.67	40,006.00	2,000.30
其他应收款	安鑫劳务	-	-	181,321.02	77,758.99
其他应收款	亳州建安	-	-	20,568.59	1,028.43
其他应收款	通康建设	-	-	17,872.47	893.62
其他应收款	亳州产投	-	-	3,999.80	199.99
其他应收款	安泰外包	-	-	1,120.50	112.05

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	安方科技	421,600.13	421,600.13
其他应付款	开埠建筑	118,164.19	62,979.73
其他应付款	安盛咨询	34,824.30	18,431.86
其他应付款	通润建材	16,364.98	16,364.98
其他应付款	创新创投	19,856.65	11,830.43
其他应付款	安诚集团	-	9,052.88
其他应付款	药都典当	15,780.05	7,683.83
其他应付款	通惠房地产	17,299.12	573.35
应付账款	亳州建工	12,233.55	12,193.11

八、承诺及或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、利润分配事项

2、截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露的重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6	2022 年 1-6	说明
非流动资产处置损益		-	-

项目	2023 年 1-6	2022 年 1-6	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	69,202.86	126,560.00	-
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		684,877.40	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	-
非经常性损益总额		811,437.40	-
减：非经常性损益的所得税影响数	17,300.72	202,859.35	-
非经常性损益净额	51,902.14	608,578.05	-

2. 净资产收益率及每股收益

① 2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.68%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.60%	0.52	0.52

② 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.94	0.44	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03	0.40	/

公司名称：亳州保安服务股份有限公司

日期：2023 年 8 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	69,202.86
非经常性损益合计	69,202.86
减：所得税影响数	17,300.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	51,902.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用