

证券代码：834010

证券简称：亚兴科技

主办券商：中泰证券



亚兴科技

NEEQ: 834010

大庆亚兴安全科技股份有限公司



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、公司负责人王桂芳、主管会计工作负责人王桂芳及会计机构负责人（会计主管人员）顾蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	48

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 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、亚兴科技	指	大庆亚兴安全科技股份有限公司
美德能源	指	大庆美德亚兴能源科技有限公司（全资子公司）
天津全瑞	指	天津亚兴全瑞安全科技有限公司（全资子公司）
中防亚兴（天津）	指	中防亚兴（天津）安全科技有限公司(控股子公司)
中防亚兴（北京）	指	中防亚兴（北京）科技有限公司（全资子公司）
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期指	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、去年同期指	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大庆亚兴安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	DaQing YaXing Safety and Technology Co., Ltd.		
法定代表人	王桂芳	成立时间	2005 年 6 月 27 日
控股股东	控股股东为（王桂芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王桂芳、姜延春），一致行动人为（姜雪、大庆融泽投资管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	主要从事安全科技咨询与服务业务，运用专业技术提供隐患排查治理、评估评价、应急预案、安全托管和安全培训教育等服务，主动安全数智系统和产品研发与销售。		
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	亚兴科技	证券代码	834010
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	21,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏媛媛	联系地址	黑龙江省大庆市高新区火炬新街 36 号新兴产业孵化器 3#楼 1315/1316 房间，163316
电话	13089069866	电子邮箱	wyy834010@163.com
传真	0459-6289376		
公司办公地址	黑龙江省大庆市高新区火炬新街 36 号新兴产业孵化器 3#楼 1315/1316 房间，163316	邮政编码	163316
公司网址	http://www.dqyaxing.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	91230600772640550N		
注册地址	黑龙江省大庆市高新区火炬新街 36 号新兴产业孵化器 3#楼 1315/1316 房间，163316		
注册资本（元）	21,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专注于主动安全科技服务领域的科技公司，国家级高新技术企业，专精特新、科技型和创新型中小企业，中国未来研究会主动安全科技专业委员会发起单位。公司始终致力于为客户提供全方位、高效、专业的主动安全数智化解决方案。主要服务包括城市、园区、社区、生产企业风险评估及安全评价；安全隐患排查及托管；预测预控及应急预案；社区公共安全评估；企业安全生产标准化；安全技术咨询与培训；主动安全智能科技产品研发与销售；环境影响评价；职业卫生检测与评价等综合性服务业务。

公司业务模式主要是通过自主开发、客户委托、公开招标、公益科普宣讲等方式开发市场、承接项目，为客户提供主动安全相关的安全评价、风险评估、应急预案等多种类型的全流程安全科技服务，督促企业落实主体责任，降低事故率，减少直接经济损失，给企业带来潜在的经济效益和社会效益，并根据相关项目工作量向委托方收取服务报酬。公司现已在北京、天津、深圳、海南等地设有 8 家分（子）公司，业务已辐射东北、华北、华南、华东等 60 多个城市、自治区，拥有稳定的市场区域、良好的客户资源，历经近 20 年的技术积累、人才储备和专业服务赢得了客户的广泛认可与社会的赞誉。

公司运用合伙模式增设和并购重组的发展策略，在全国多个省、市增设分支机构或办事处，在国家政策法规许可的条件下，计划并购重组安全相关产业上下游优质企业，实现经营业绩健康可持续增长。公司在稳定主营业务的基础上，做好主动安全科技领域的深度研究、开发与推广，加大研发投入，构建技术壁垒，创新推动主动安全进社区、进企业、进家庭，秉承“主动安全，为天下防患未然”宗旨，坚持“主动安全+”发展战略，以创建主动安全科技有机发展生态链为核心，以安全评价、评估、检测检验、咨询培训、主动安全智能化管理体系为基础，抓住当前数字化转型，培育新质生产力的发展机遇，逐步实现安全网络化、安全智能化、安全数字化；推动主动安全产业在相关产业的智能化转型升级，实现多渠道、跨行业的融合与发展，有效提升企业效益与社会价值。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司被授予黑龙江省“专精特新”中小企业,有效期 3 年,为 2022 年 7 月 11 日至 2025 年 7 月 10 日。</p> <p>2、公司通过高新技术企业复审认定,证书编号 GR202223000898,发证日期为 2022 年 10 月 12 日,有效期三年。</p> <p>3、2023 年 4 月 14 日,公司被黑龙江省科学技术厅认定为“科技型中小企业”,入库登记编号:202323060308000363。</p> <p>4、2023 年 11 月 29 日,公司被黑龙江省工业和信息化厅认定为“创新型”中小企业(黑工信企业发[2023]293 号文件)。</p>

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	20,550,355.56	17,855,932.24	15.09%
毛利率%	47.13%	44.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	934,255.75	795,706.11	17.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	684,697.45	761,573.23	-10.09%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.85%	4.30%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	3.56%	4.11%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,446,970.89	27,317,222.01	0.47%
负债总计	7,984,642.78	8,456,485.57	-5.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,566,697.32	18,928,812.06	3.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.90	3.33%
资产负债率%(母公司)	29.17%	31.23%	-
资产负债率%(合并)	29.09%	30.96%	-
流动比率	2.820	2.595	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-1,444,942.96	-1,804,239.45	-
应收账款周转率	1.619	2.102	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.47%	0.49%	-
营业收入增长率%	15.09%	-1.06%	-

净利润增长率%	22.64%	6.95%	-
---------	--------	-------	---

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	9,346,964.93	34.06%	10,832,664.32	39.66%	-13.71%
应收票据	1,647,619.49	6.00%	1,009,575.29	3.70%	63.20%
应收账款	10,424,048.93	37.98%	9,411,513.16	34.45%	10.76%
其他应收款	564,129.80	2.06%	492,963.95	1.80%	14.44%
应付帐款	2,532,330.00	9.23%	2,532,330.00	9.27%	0%
合同负债	1,618,300.82	5.90%	2,441,792.45	8.94%	-33.72%
投资性房地产	1,706,166.01	6.22%	1,875,889.33	6.87%	-9.05%
固定资产	2,191,434.53	7.98%	2,431,981.46	8.90%	-9.89%
应付职工薪酬	1,167,199.08	4.25%	1,107,836.22	4.06%	5.36%
应交税费	1,955,211.82	7.12%	1,895,893.41	6.94%	3.13%

项目重大变动原因：

- 1、公司应收票据较上期末增加 63.80 万元，增幅 63.20%，主要原因是报告期内部分客户付款方式采用汇票形式，汇票未到期所致。
 - 2、公司合同负债较上期末减少 82.35 万元，降幅 33.72%，主要原因是公司前期合同负债符合收入确认条件，已确认收入所致。
- 截至报告期末，公司资产 2744.70 万元，较上年末基本持平；负债 798.46 万元，较上年末略有下降；归属于挂牌公司股东的净资产有所增加。母公司资产负债率、合并报表层面资产负债率较上年变化不大，维持健康水平。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	20,550,355.56	-	17,855,932.24	-	15.09%
营业成本	10,865,465.39	52.87%	9,829,481.38	55.05%	10.54%
毛利率%	47.13%	-	44.95%	-	-

销售费用	956,622.82	4.66%	868,902.21	4.87%	10.10%
管理费用	6,207,314.06	30.21%	4,700,203.69	26.32%	32.06%
研发费用	1,113,100.21	5.42%	943,566.18	5.28%	17.97%
净利润	897,962.16	4.37%	732,202.81	4.87%	22.64%

项目重大变动原因：

1、报告期内，收入本期较上年同期增加 269.44 万元，主要是公司调整战略市场拓展见效，销售增加所致。成本本期较上年同期增加 103.60 万元，主要是收入增加成本同步增加所致。毛利率较上年变化不大。

2、公司管理费用较上期末增加 150.71 万元，增幅 32.06%，主要原因是公司人员培训及工资上涨所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,478,627.49	17,779,741.76	15.18%
其他业务收入	71,728.07	76,190.48	-5.86%
主营业务成本	10,695,742.07	9,659,758.06	10.72%
其他业务成本	169,723.32	169,723.32	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
安全评价收入	20,478,627.49	10,695,742.07	47.77%	15.31%	10.72%	4.74%
房屋租赁收入	71,728.07	169,723.32	-136.62%	-5.86%	0%	0%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司安全评价收入仍为公司主要收入来源，较上期增加了 269.89 万元，增幅 15.18%；营业成本较上期增加了 103.60 万元，增幅 10.72%，主要是随着经济环境向好，公司本年业务量增加，对应的成本费用随之增加所致。

2、报告期内，公司毛利率水平较上期变化不大。

3、报告期内，公司房屋租赁收入与去年基本持平，非重要的公司收入来源。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关
----	----	------	---------	---------

				系
1	中国石油天然气股份有限公司	3,309,229.82	16.1%	否
2	国家石油天然气管网集团有限公司华南分公司	1,070,821.00	5.21%	否
3	大庆油田有限责任公司第一采油厂	848,000.00	4.13%	否
4	中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	696,155.00	3.39%	否
5	上海烟草集团有限责任公司天津卷烟厂	498,000.00	2.38%	否
合计		6,422,205.82	31.21%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	城阳区浩美糖信息咨询部	695,000.00	13.17%	否
2	天津忠恒安全技术咨询有限责任公司	567,858.96	10.76%	否
3	天津百硕安全技术服务有限公司	554,666.91	10.51%	否
4	玺豆科技（北京）有限公司	323,622.64	6.13%	否
5	山东鑫星安环防护科技有限公司	294,290.06	5.58%	否
合计		2,435,438.57	46.15%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,444,942.96	-1,804,239.45	-
投资活动产生的现金流量净额	-35,322.33	-32,950.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 35.93 万元，主要是报告期内部分大型企业客户采用票据结算方式，公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期有所下降，同时，公司采用线上与线下相结合的方式，加强营业成本控制所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年变化微小。
- 3、报告期内，公司未发生筹资活动。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大庆美德亚兴能源科技有限公司	控股子公司	节能技术服务与咨询，能源技术研发，计算机软件开发	5,000,000.00	5,469,008.74	5,431,245.44	0	-30,512.97
天津亚兴全瑞安全科技有限公司	控股子公司	安全技术咨询服务；安全标准化管理服务；软件开发与销售；电子产品、仪器仪表、五金交电	300,000.00	255,138.85	231,138.85	0	-30,797.90

		电、办公用品、日用百货、标牌、消防器材、化工产品销售					
中防亚兴（天津）安全科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；标准化服务；科技中介服务；	3,000,000.00	57,280.81	57,280.81	0	-84,403.69
中防亚兴（北	控股子公司	技术服务、	300,000.00	0	0	0	0

京) 科技 有限公司		技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 标准 化服 务； 科技 中介 服务；					
郑州 茵赛 企业 管理 咨询 有限 公司	参股 公司	主要 经营 企业 管理 咨询； 会议 会展 策划 等业务	5,100,000.00	2,170,803.09	2,170,803.09	0	-2,705,134.39
黑龙 江省 发现 者机 器人 股份 有限 公司	参股 公司	厨房 机器人 研发； 厨房 机器人 研发等	13,267,500.00	8,629,669.68	508,069.10	8,072,115.43	-274,546.45

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
郑州茵赛企业管理咨询有限公司	与公司业务无关联性	获取投资收益
黑龙江省发现者机器人股份有限公司	与公司部分业务可能存在潜在合作关系	获取投资收益，寻求合作机会

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
税收优惠政策变化风险	<p>公司已通过高新技术企业复审认定，证书编号 GR202223000898，发证日期为 2022 年 10 月 12 日，有效期三年。根据企业所得税法及相关规定，自获得高新技术企业认定起，公司可享受三年内减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策，如果公司高新技术企业证书有效期满后不能复审或未来国家相关税收优惠政策发生变化，将会对公司经营业绩产生一定的影响。</p> <p>为规避风险，公司关注和学习国家及地方相关部门对高新技术企业税收优惠的相关政策，通过加大研发投入，不断积累和提升技术水平，构建自主知识产权技术壁垒，以此促进收入和利润增长，从而降低税收优惠对公司的影响。</p>
涉密项目风险	<p>公司取得军工涉密业务咨询服务资质，建立了相关的涉密管理体系，在服务业务流程中，需要严格遵循涉密相关法律法规，科学严谨，高度负责。如在相关工作中失误，会造成不良</p>

	<p>影响。</p> <p>为规避风险，公司对从业人员进行涉密专项培训，严格执行《保密法》及相关规定，专人负责涉密项目工作，并与客户签订保密协议。</p>
人才流失的风险	<p>随着安全应急产业的发展，安全科技咨询服务行业人才稀缺，竞争激烈，对高素质技术人才需求日益增长，公司对人才的培养、激励等措施对稳固团队及业务发展有着重要的影响，存在人才流失风险。</p> <p>为了应对人才流失风险，公司逐步优化薪酬福利体系、绩效考核体系等激励机制，加大对专业技术人员的执业培训力度，提供人才晋升机会，以此达到储备、吸引和留住人才的目的。</p>
应收账款回款风险	<p>报告期末，公司应收账款余额为 1,042.40 万元，占资产比例为 37.98%，其中账龄 1 年以上的应收账款为 422.74 万元，占比为 40.55%，较去年同期有所增加，存在部分账款不能按期或无法收回的风险。</p> <p>为了提高应收账款周转率，通过加强销售合同管理和项目过控管理，出台应收账款管理制度，由专人负责催收，强化应收账款回收力度，加快收款进度，采取积极催收措施，做到各环节的控制与监督。</p>
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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

及报告期内发生的企业合并事项		
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	60,000.00	34,000.00
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：

报告期内公司未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 11 月 2 日		挂牌	关联交易承诺	出具《关于规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 2 日		挂牌	资金占用承诺	规范并减少资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 2 日		挂牌	其他承诺	公司购买的房屋落户情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司挂牌时，为了避免出现同业竞争的情形，公司股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行承诺，未有任何违背。

2、公司挂牌时，为了防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源，公司股东均出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益”，在报告期内均严格履行承诺，未有任何违背。

3、公司挂牌时，为了防止公司资产损失，实际控制人王桂芳出具承诺书，亚兴科技购买的大庆市鼎园小区底层商服 1 单元 25 号房产，由于建设部门的消防设施建设正在完善，房产证件尚未办理，关于房产问题，目前市政府主管部门正在协调建筑商及房产管理部门完善相关办证程序。经 2016 年 12 月 8 日召开的第一届董事会第八次会议审议《关于王桂芳执行承诺购买房产的议案》，并经 2016 年第四次临时股东大会表决通过，实际控制人王桂芳尊重股东意愿，将履行承诺，目前相关部门无法办理过户，暂时未完成承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	10,447,950	49.75%	15,000	10,462,950	49.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,391,350	25.67%	0	5,391,350	25.67%	
	董事、监事、高管	121,000	0.58%	0	121,000	0.58%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,552,050	50.25%	-15,000	10,537,050	50.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,174,050	48.45%	0	10,174,050	48.45%	
	董事、监事、高管	363,000	1.73%	0	363,000	1.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	王桂芳	13,565,400	0	13,565,400	64.60%	10,174,050	3,391,350	0	0
2	大庆融泽投资管理有限公司	3,174,600	0	3,174,600	15.12%	0	3,174,600	0	0
3	姜延春	2,000,000	0	2,000,000	9.52%	0	2,000,000	0	0
4	姜雪	1,642,000	0	1,642,000	7.82%	0	1,642,000	0	0
5	黄涛	137,000	0	137,000	0.65%	102,750	34,250	0	0
6	唐颖	120,000	0	120,000	0.57%	90,000	30,000	0	0

7	刘莉静	77,000	0	77,000	0.37%	57,750	19,250	0	0
8	梁春雨	70,000	0	70,000	0.33%	52,500	17,500	0	0
9	周明宇	57,000	0	57,000	0.27%	0	57,000	0	0
10	徐扬	40,000	0	40,000	0.19%	0	40,000	0	0
合计		20,883,000	0	20,883,000	99.44%	10,477,050	10,405,950	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东王桂芳、姜延春系夫妻关系，股东姜雪系王桂芳与姜延春之女，股东唐颖系王桂芳弟媳，王桂芳系大庆融泽投资管理有限公司的控股股东。除此之外，公司普通股前十名股东或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王桂芳直接持有公司的股份为 64.60%，通过大庆融泽投资管理有限公司间接持有 15.12%的股份，合计持有 79.72%的股份，王桂芳为公司控股股东。王桂芳目前在公司任董事长、总经理职务。姜延春直接持有公司的股份为 9.52%，姜延春为王桂芳配偶。报告期内，实际控制人为王桂芳、姜延春，实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王桂芳	董事长	女	1957年10月	2021年1月22日	2024年1月21日	13,565,400	0	13,565,400	64.60%
王桂芳	总经理	女	1957年10月	2021年1月22日	2024年1月21日	13,565,400	0	13,565,400	64.60%
黄涛	董事	男	1966年9月	2021年1月22日	2024年1月21日	137,000	0	137,000	0.65%
姜大川	董事	男	1983年11月	2021年1月22日	2024年1月21日	0	0	0	0%
魏媛媛	董事、 董事会 秘书	女	1983年8月	2022年4月13日	2024年1月21日	0	0	0	0%
车德宇	董事	男	1959年10月	2022年4月13日	2024年1月21日	0	0	0	0%
周伟林	董事	男	1959年4月	2022年4月13日	2024年1月21日	0	0	0	0%
徐扬	董事、 副总经理	男	1974年6月	2021年1月22日	2024年1月21日	40,000	0	40,000	0.19%
邵小明	监事	男	1986年8月	2021年1月22日	2024年1月21日	0	0	0	0%
刘莉静	监事会 主席	女	1982年4月	2021年1月22日	2024年1月21日	77,000	0	77,000	0.37%
王君芝	监事	女	1981年	2021年	2024年	40,000	0	40,000	0.19%

			1 月	1 月 22 日	1 月 21 日				
唐颖	副总经理	女	1978 年 1 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日	120,000	0	120,000	0.57%
梁春雨	副总经理	男	1974 年 12 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日	70,000	0	70,000	0.33%
顾蕊	财务总监	女	1976 年 1 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东、实际控制人之一王桂芳担任公司董事长、总经理，董事姜大川系王桂芳配偶姜延春侄子、系股东姜雪堂兄，副总经理唐颖系王桂芳弟媳。董事黄涛、董事徐扬、监事会主席刘莉静、监事王君芝、副总经理唐颖、副总经理梁春雨均为公司股东，除此之外，其他董监高之间及与控股股东、实际控制人没有关联关系。

(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
徐扬	董事	新任	董事、副总经理	公司补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	2	1	18
核心技术	4			4
销售人员	5			5

技术人员	45	4	41
财务人员	7	1	6
员工总计	78		74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	4
本科	51	49
专科	15	15
专科以下	7	6
员工总计	78	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

2、培训

报告期内，根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训，全面提升员工综合素质和能力，积极构建高质量可持续发展的良性人才梯队，保障公司经营的可持续发展。

3、人员情况

报告期初，公司员工人数为 78 人，期末人数为 74 人，增加 2 人，离职 6 人。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，严格执行内控管理体系，规范公司运作。公司的组织机构及职能部门的设置符合有关法律和《公司章程》的规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均严格按照相关要求规范运行。公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象。公司将坚持以相关法律法规为准则，不断完善公司治理制度，自觉履行信息披露义务，切实保护投资者利益，促进企业规范运作水平不断提升。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出审核意见：公司监事会认为定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人极其控制的其他企业。公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的服务和销售系统，独立地开展业务，独立承担责任与风险，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

2、人员独立情况

公司拥有健全的法人治理结构，独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利和社会保障体系，能够自主招聘与管理人人员，并与全体员工签署劳动合同。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在其它企业担任除董事、监事之外的职务，确保人员独立性。

3、资产独立情况

公司拥有独立、完善的经营所需的经营场所及经营设施，所有经营性资产、配套设施、无形资产等公司均拥有完全的控制权和支配权，不存在权属纠纷和潜在争议，不存在资产被控股股东或关联方占用的情形，不存在为控股股东或关联方提供资产担保的情形。

4、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 1-02371 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李志军 3 年	鄢中然 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

大信审字[2024]第 1-02371 号

大庆亚兴安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大庆亚兴安全科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层对财务报表的责任

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李志军

中国 · 北京

中国注册会计师：鄢中然

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,346,964.93	10,832,664.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		10.56	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	1,647,619.49	1,009,575.29
应收账款	五（三）	10,424,048.93	9,411,513.16
应收款项融资			
预付款项	五（四）	534,329.95	200,233.94
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（五）	564,129.80	492,963.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,040.37	135.43
流动资产合计		22,518,144.03	21,947,086.09
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	五（七）	307,624.83	676,941.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	1,706,166.01	1,875,889.33
固定资产	五（九）	2,191,434.53	2,431,981.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	87,730.41	120,536.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	42,828.00	

递延所得税资产	五（十二）	593,043.08	264,787.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,928,826.86	5,370,135.92
资产总计		27,446,970.89	27,317,222.01
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（十三）	2,532,330.00	2,532,330.00
预收款项	五（十四）	50,000.00	50,314.47
合同负债	五（十五）	1,618,300.82	2,441,792.45
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（十六）	1,167,199.08	1,107,836.22
应交税费	五（十七）	1,955,211.82	1,895,893.41
其他应付款	五（十八）	569,658.35	281,811.47
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债	五（十九）	91,942.71	146,507.55
流动负债合计			8,456,485.57
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			
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			
负债合计		7,984,642.78	8,456,485.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	6,247,372.54	6,247,372.54
减：库存股			
其他综合收益	五（二十二）	-2,421,089.42	-2,124,718.93
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	860,532.36	860,532.36
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-6,120,118.16	-7,054,373.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,566,697.32	18,928,812.06
少数股东权益		-104,369.21	-68,075.62
所有者权益（或股东权益）合计		19,462,328.11	18,860,736.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,446,970.89	27,317,222.01

法定代表人：王桂芳

主管会计工作负责人：王桂芳

会计机构负责人：顾蕊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,596,008.59	4,968,828.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,647,619.49	1,009,575.29
应收账款	十（一）	10,404,048.93	9,361,513.16
应收款项融资			
预付款项		530,560.88	194,203.78
其他应收款	十（二）	564,129.80	492,963.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,742,367.69	16,027,084.33
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	十（三）	5,502,614.78	5,502,614.78
其他权益工具投资		307,624.83	676,941.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,706,166.01	1,875,889.33
固定资产		2,191,158.93	2,431,705.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,355.65	117,186.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		42,828.00	
递延所得税资产		587,039.68	262,535.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,422,787.88	10,866,872.80
资产总计		27,165,155.57	26,893,957.13
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			
应付账款		2,532,330.00	2,532,330.00
预收款项		50,000.00	50,314.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,167,199.08	1,107,836.22
应交税费		1,955,194.62	1,895,893.41
其他应付款		568,412.25	281,811.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,561,225.35	2,384,716.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		88,518.18	143,083.02

流动负债合计		7,922,879.48	8,395,985.57
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,922,879.48	8,395,985.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,149,987.32	6,149,987.32
减：库存股			
其他综合收益		-2,421,089.42	-2,124,718.93
专项储备			
盈余公积		860,532.36	860,532.36
一般风险准备			
未分配利润		-6,347,154.17	-7,387,829.19
所有者权益（或股东权益）合计		19,242,276.09	18,497,971.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		27,165,155.57	26,893,957.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五(二十五)	20,550,355.56	17,855,932.24
其中：营业收入	五(二十五)	20,550,355.56	17,855,932.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		19,244,712.88	16,411,457.96
其中：营业成本	五(二十五)	10,865,465.39	9,829,481.38
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(二十六)	108,699.92	84,772.60
销售费用	五(二十七)	956,622.82	868,902.21
管理费用	五(二十八)	6,207,314.06	4,700,203.69
研发费用	五(二十九)	1,113,100.21	943,566.18
财务费用	五(三十)	-6,489.52	-15,468.10
其中：利息费用			
利息收入	五(三十)	18,665.14	30,111.25
加：其他收益	五(三十一)	12,668.70	12,485.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	29.82	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-900,061.14	-749,635.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,650.00	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		392,630.06	707,324.37
加：营业外收入	五(三十四)	250,026.13	22,522.43
减：营业外支出	五(三十五)	1.88	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		642,654.31	729,846.80
减：所得税费用	五(三十六)	-255,307.85	-2,356.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		897,962.16	732,202.81
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）		897,962.16	732,202.81
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）		-36,293.59	-63,503.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		934,255.75	795,706.11

六、其他综合收益的税后净额		-296,370.49	7,275.45
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-296,370.49	7,275.45
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-296,370.49	7,275.45
（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		-296,370.49	7,275.45
（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		601,591.67	739,478.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		637,885.26	802,981.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-36,293.59	-63,503.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王桂芳

主管会计工作负责人：王桂芳

会计机构负责人：顾蕊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二（四）	20,550,355.56	17,793,211.22
减：营业成本	十二（四）	10,865,465.39	9,829,481.38
税金及附加		108,699.92	83,710.58
销售费用		956,622.82	868,902.21
管理费用		6,079,808.23	4,503,665.82
研发费用		1,113,100.21	943,566.18
财务费用		4,524.26	-206.68
其中：利息费用			

利息收入		6,720.48	13,406.93
加：其他收益		12,668.70	12,485.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-870,061.14	-729,635.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,650.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,092.29	846,941.82
加：营业外收入		250,026.13	22,383.82
减：营业外支出		1.88	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		789,116.54	869,325.64
减：所得税费用		-251,558.48	-1,856.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,040,675.02	871,181.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,040,675.02	871,181.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额		-296,370.49	7,275.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-296,370.49	7,275.45
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		-296,370.49	7,275.45
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		744,304.53	878,457.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		18,320,243.88	19,860,293.25
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（三十八）	796,416.66	539,656.06
经营活动现金流入小计		19,116,660.54	20,399,949.31
购买商品、接受劳务支付的现金		5,523,600.18	7,996,844.53
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		8,522,844.38	8,896,930.86
支付的各项税费		1,034,863.57	970,024.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	5,480,295.37	4,340,389.15
经营活动现金流出小计		20,561,603.50	22,204,188.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,444,942.96	-1,804,239.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金		19.26	
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		50,019.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,341.59	32,950.00
投资支付的现金		50,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		85,341.59	32,950.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,322.33	-32,950.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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	五（三十九）	-1,480,265.29	-1,837,189.45
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十九）	10,822,598.02	12,659,787.47
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十九）	9,342,332.73	10,822,598.02

法定代表人：王桂芳

主管会计工作负责人：王桂芳

会计机构负责人：顾蕊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		18,320,243.88	16,817,944.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,894,616.01	516,881.87
经营活动现金流入小计		20,214,859.89	17,334,826.12
购买商品、接受劳务支付的现金		5,479,600.18	4,993,844.53
支付给职工以及为职工支付的现金		8,459,016.38	8,752,552.37
支付的各项税费		1,033,868.72	965,558.93

支付其他与经营活动有关的现金		6,574,418.48	4,285,006.45
经营活动现金流出小计		21,546,903.76	18,996,962.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,332,043.87	-1,662,136.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,341.59	32,950.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,341.59	32,950.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,341.59	-32,950.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,367,385.46	-1,695,086.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,958,761.85	6,653,848.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,591,376.39	4,958,761.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				6,247,372.54		-2,124,718.93		860,532.36		-7,054,373.91	-68,075.62	18,860,736.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				6,247,372.54		-2,124,718.93		860,532.36		-7,054,373.91	-68,075.62	18,860,736.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-296,370.49				934,255.75	-36,293.59	601,591.67
(一) 综合收益总额							-296,370.49				934,255.75	-36,293.59	601,591.67
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	21,000,000.00			6,247,372.54		-2,421,089.42		860,532.36		-6,120,118.16	-104,369.21	19,462,328.11
----------	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--	------------	--	---------------	-------------	---------------

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				6,247,372.54		-2,131,994.38		773,414.20		-7,762,961.86	-4,572.32	18,121,258.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				6,247,372.54		-2,131,994.38		773,414.20		-7,762,961.86	-4,572.32	18,121,258.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,275.45		87,118.16		708,587.95	-63,503.30	739,478.26
（一）综合收益总额							7,275.45				795,706.11	-63,503.30	739,478.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							87,118.16	-87,118.16				
1. 提取盈余公积							87,118.16	-87,118.16				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00			6,247,372.54	-2,124,718.93		860,532.36	-7,054,373.91	-68,075.62	18,860,736.44		

法定代表人：王桂芳

主管会计工作负责人：王桂芳

会计机构负责人：顾蕊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				6,149,987.32		-2,124,718.93		860,532.36		-7,387,829.19	18,497,971.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				6,149,987.32		-2,124,718.93		860,532.36		-7,387,829.19	18,497,971.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-296,370.49				1,040,675.02	744,304.53
(一) 综合收益总额							-296,370.49				1,040,675.02	744,304.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				6,149,987.32		-2,421,089.42		860,532.36		-6,347,154.17	19,242,276.09

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				6,149,987.32		-2,131,994.38		773,414.20		-8,171,892.68	17,619,514.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				6,149,987.32		-2,131,994.38		773,414.20		-8,171,892.68	17,619,514.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,275.45		87,118.16		784,063.49	878,457.10
（一）综合收益总额							7,275.45				871,181.65	878,457.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									87,118.16		-87,118.16	
1. 提取盈余公积									87,118.16		-87,118.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00			6,149,987.32		-2,124,718.93		860,532.36		-7,387,829.19	18,497,971.56	

大庆亚兴安全科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）大庆亚兴安全科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系在黑龙江省大庆市工商行政管理局注册登记，于 2005 年 6 月 27 日成立，取得统一社会信用代码为 91230600772640550N 号企业法人营业执照，2015 年 6 月 17 日变更为股份有限公司，注册资本人民币 2,100.00 万元。注册地址：黑龙江省大庆市高新区火炬新街 36 号新兴产业孵化器 3#楼 1315/1316 房间。法定代表人：王桂芳。

（二）经营范围：安全评价机构甲级；安全技术咨询及服务；主动安全科技研发；软件开发与销售；电子产品、仪器仪表、五金交电、办公用品、日用百货、标牌、消防器材、化工产品（不含危险化学品、易燃易爆品及剧毒品）的销售；智能机器人产品研发与销售；环境影响评价服务；环境规划咨询；职业危害评价；安全文化知识培训（不含需取得许可审批方可经营的职业技能或者职业资格培训项目）。

（三）本公司主要从事以安全评价为核心的安全技术咨询与服务；城市、园区、社区安全风险评估及安全托管；企业安全生产标准化；应急产业研发、培训、咨询；主动安全智能科技产品研发与科普教育培训等综合性服务业务。

（四）财务报告经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围：大庆亚兴安全科技股份有限公司、大庆美德亚兴能源科技有限公司、天津亚兴全瑞安全科技有限公司、中防亚兴（天津）安全科技有限公司、中防亚兴（北京）科技有限公司。详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起未来 12 个月无影响持续经营能力的因素存在。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 3%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化

重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：应收其他客户组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	100.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。
组合 3：关联方组合	除合并报表内单位外均采用账龄法计提坏账

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	估计	平均年限法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本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。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、收入确认方法

安全评价业务：本公司为客户提供安全评价服务，本公司对该服务确定为单项履约义务，相应的评价及评估工作已全部完成及单项履约义务履行后，报告完成时点确认该单项履约义务的收入。

咨询服务业务：本公司在提供完咨询服务后，如果需要出具报告，在出具报告后确认；如果不需要出具报告，提供完服务后确认收入。

2、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

3、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

4、销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债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时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100,000.00 元的租赁，本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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%

(二)重要税收优惠及批文

本公司及所属子公司天津亚兴全瑞安全科技有限公司、大庆美德亚兴能源科技有限公司、中防亚兴（天津）安全科技有限公司属于小型微利企业，企业所得税减征从 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司所属行业属于生产性服务企业的现代服务业，2023 年度按照 5%加计递减税额。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,989.41	11,084.38
银行存款	9,338,343.32	10,811,513.64
其他货币资金	4,632.20	10,066.30
合计	9,346,964.93	10,832,664.32

(二)应收票据

应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,647,619.49	1,009,575.29
小计	1,647,619.49	1,009,575.29
减：坏账准备		
合计	1,647,619.49	1,009,575.29

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,522,831.51	7,068,173.85
1 至 2 年	3,430,000.00	2,092,220.00
2 至 3 年	1,172,870.00	294,500.00
3 至 4 年	263,500.00	956,000.00
4 至 5 年	938,000.00	648,000.00
5 年以上	1,319,763.32	677,763.32
小计	13,646,964.83	11,736,657.17
减：坏账准备	3,222,915.90	2,325,144.01
合计	10,424,048.93	9,411,513.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,646,964.83	100.00	3,222,915.90	23.62	10,424,048.93
其中：组合 1：应收其他客户组合	13,646,964.83	100.00	3,222,915.90	23.62	10,424,048.93
组合 2：关联方组合					
合计	13,646,964.83	100.00	3,222,915.90	23.62	10,424,048.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,736,657.17	100.00	2,325,144.01	19.81	9,411,513.16
其中：组合 1：应收其他客户组合	11,736,657.17	100.00	2,325,144.01	19.81	9,411,513.16
组合 2：关联方组合					
合计	11,736,657.17	100.00	2,325,144.01	19.81	9,411,513.16

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	6,522,831.51	326,141.58	5.00	7,068,173.85	353,408.69	5.00
1 至 2 年	3,430,000.00	343,000.00	10.00	2,092,220.00	209,222.00	10.00
2 至 3 年	1,172,870.00	351,861.00	30.00	294,500.00	88,350.00	30.00
3 至 4 年	263,500.00	131,750.00	50.00	956,000.00	478,000.00	50.00
4 至 5 年	938,000.00	750,400.00	80.00	648,000.00	518,400.00	80.00
5 年以上	1,319,763.32	1,319,763.32	100.00	677,763.32	677,763.32	100.00
合计	13,646,964.83	3,222,915.90		11,736,657.17	2,325,144.01	

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收其他客户组合	2,325,144.01	897,771.89				3,222,915.90
合计	2,325,144.01	897,771.89				3,222,915.90

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	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	1,277,060.44	9.36	63,853.02
牡丹江市应急管理局	1,195,000.00	8.76	119,500.00
七台河市应急管理局	983,000.00	7.20	98,300.00
大庆油田有限责任公司第一采油厂	848,000.00	6.21	42,400.00
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	796,155.00	5.83	64,807.75
合计	5,099,215.44	37.36	388,860.77

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	534,329.95	100.00	200,233.94	100.00
合计	534,329.95	100.00	200,233.94	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	564,129.80	492,963.95
合计	564,129.80	492,963.95

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	296,355.69	488,430.47
1 至 2 年	291,629.88	48,818.00
2 至 3 年	48,818.00	5,810,469.74
3 至 4 年	5,810,469.74	117,462.00
4 至 5 年	104,762.00	88,925.00
5 年以上	101,525.00	26,000.00
小计	6,653,560.31	6,580,105.21
减：坏账准备	6,089,430.51	6,087,141.26
合计	564,129.80	492,963.95

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,137,320.31	6,018,145.83
保证金	472,915.00	518,634.38
押金	43,325.00	43,325.00
小计	6,653,560.31	6,580,105.21
减：坏账准备	6,089,430.51	6,087,141.26
合计	564,129.80	492,963.95

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余额	28,616.52		6,058,524.74	6,087,141.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期	28,616.52		6,058,524.74	6,087,141.26
本期计提	23,989.25		4,400.00	28,389.25
本期转回			26,100.00	26,100.00
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	52,605.77		6,036,824.74	6,089,430.51

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
深圳亚兴嘉元安全科技有限公司	5,806,069.74	5,806,069.74	100.00	公司无经营业务，资不抵债
昆仑银行电子招投标保证金	83,000.00	83,000.00	100.00	账龄较长
李宝来	38,325.00	38,325.00	100.00	账龄较长
大庆高新技术产业开发区管理委员会财政局	36,100.00	36,100.00	100.00	账龄较长
保密室经费	21,462.00	21,462.00	100.00	账龄较长
大庆三聚能源净化有限公司	20,068.00	20,068.00	100.00	账龄较长
黑龙江省工程咨询评审中心	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄较长
薛更生	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长
杜德宝	2,500.00	2,500.00	100.00	账龄较长
徐爱芳	2,100.00	2,100.00	100.00	账龄较长
华电国际项目管理有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	账龄较长
中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司第四采油厂	500.00	500.00	100.00	账龄较长
中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司第二采油厂	400.00	400.00	100.00	账龄较长
鞍钢招标有限公司	300.00	300.00	100.00	账龄较长
合计	6,036,824.74	6,036,824.74		

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	28,616.52	23,989.25				52,605.77
第三阶段	6,058,524.74	4,400.00	26,100.00			6,036,824.74
合计	6,087,141.26	28,389.25	26,100.00			6,089,430.51

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳亚兴嘉元安全科技有限公司	往来款	5,806,069.74	3-4 年	87.26	5,806,069.74
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	183,000.00	1-2 年 100,000.00 4-5 年 83,000.00	2.76	93,000.00
深圳市博凯高自动化设备有限公司	往来款	146,604.19	1 年以内	2.20	7,330.21
七台河市应急管理局	保证金	98,300.00	1-2 年	1.48	9,830.00
牡丹江市政府采购中心保证金专户	保证金	59,750.00	1-2 年	0.90	5,975.00
合计		6,293,723.93		94.60	5,922,204.95

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,040.37	33.91
预缴所得税		101.52
合计	1,040.37	135.43

(七)其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
郑州茵赛企业管理咨询有限公司	669,466.22				-371,414.95		298,051.27
黑龙江省发现者机器人股份有限公司	7,474.88				2,098.68		9,573.56
合计	676,941.10				-369,316.27		307,624.83

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
郑州茵赛企业管理咨询有限公司			-558,088.74	
黑龙江省发现者机器人股份有限公司			-1,990,426.43	
合计			-2,548,515.17	

(八)投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,573,122.53	3,573,122.53
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,573,122.53	3,573,122.53
二、累计折旧		
1.期初余额	1,697,233.20	1,697,233.20
2.本期增加金额	169,723.32	169,723.32
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,866,956.52	1,866,956.52
三、账面价值		
1.期末账面价值	1,706,166.01	1,706,166.01
2.期初账面价值	1,875,889.33	1,875,889.33

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司房屋建筑物尚未办理产权证明的资产原值为 3,573,122.53 元。

(九)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,191,434.53	2,431,981.46
固定资产清理		
合计	2,191,434.53	2,431,981.46

固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,457,456.40	840,929.24	1,470,900.00	4,769,285.64
2.本期增加金额		35,341.59		35,341.59
购置		35,341.59		35,341.59
3.本期减少金额		25,650.00		25,650.00
处置或报废		25,650.00		25,650.00
4.期末余额	2,457,456.40	850,620.83	1,470,900.00	4,778,977.23
二、累计折旧				
1.期初余额	379,369.83	723,504.35	1,234,430.00	2,337,304.18
2.本期增加金额	116,729.18	40,409.34	93,100.00	250,238.52
计提	116,729.18	40,409.34	93,100.00	250,238.52
3.本期减少金额				
4.期末余额	496,099.01	763,913.69	1,327,530.00	2,587,542.70
三、账面价值				
1.期末账面价值	1,961,357.39	86,707.14	143,370.00	2,191,434.53
2.期初账面价值	2,078,086.57	117,424.89	236,470.00	2,431,981.46

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 1,638,915.99 元。

(十)无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,453,064.64	1,453,064.64
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,453,064.64	1,453,064.64
二、累计摊销		
1.期初余额	1,332,527.72	1,332,527.72
2.本期增加金额	32,806.51	32,806.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,365,334.23	1,365,334.23
三、账面价值		
1.期末账面价值	87,730.41	87,730.41

项目	软件	合计
2. 期初账面价值	120,536.92	120,536.92

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费用		71,380.00	28,552.00		42,828.00
合计		71,380.00	28,552.00		42,828.00

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	465,617.32	9,312,346.41	210,307.14	8,412,285.27
其他权益工具投资公允价值变动	127,425.76	2,548,515.17	54,479.97	2,179,198.90
小计	593,043.08	11,860,861.58	264,787.11	10,591,484.17

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上	2,532,330.00	2,532,330.00
合计	2,532,330.00	2,532,330.00

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
姜雪	2,385,880.00	未到还款期
中安广源检测评价技术服务股份有限公司	146,450.00	未到还款期
合计	2,532,330.00	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	50,000.00	50,314.47
合计	50,000.00	50,314.47

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收安全评价业务款项	1,618,300.82	2,441,792.45
合计	1,618,300.82	2,441,792.45

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,091,373.59	8,312,897.12	8,255,859.85	1,148,410.86
离职后福利-设定提存计划	16,462.63	429,733.22	427,407.63	18,788.22
辞退福利		10,100.00	10,100.00	
合计	1,107,836.22	8,752,730.34	8,693,367.48	1,167,199.08

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,079,453.02	7,864,607.54	7,810,185.76	1,133,874.80
职工福利费				
社会保险费	10,176.88	253,110.70	251,673.08	11,614.50
其中：医疗保险费	9,777.72	242,677.06	241,295.68	11,159.10
工伤保险费	399.16	10,433.64	10,377.40	455.40
生育保险费				
住房公积金		188,142.00	188,142.00	
工会经费和职工教育经费	1,743.69	7,036.88	5,859.01	2,921.56
合计	1,091,373.59	8,312,897.12	8,255,859.85	1,148,410.86

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,963.68	416,426.88	414,171.68	18,218.88
失业保险费	498.95	13,306.34	13,235.95	569.34
合计	16,462.63	429,733.22	427,407.63	18,788.22

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	750,024.51	697,313.68
契税	104,071.53	104,071.53
企业所得税	1,066,571.33	1,066,554.13
房产税	945.43	684.49
土地使用税	146.03	

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,057.56	3,946.21
城市维护建设税	18,101.43	13,183.17
教育费附加	7,757.76	5,649.93
地方教育附加	5,171.84	3,766.62
印花税	1,364.40	723.65
合计	1,955,211.82	1,895,893.41

(十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	569,658.35	281,811.47
合计	569,658.35	281,811.47

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	569,658.35	281,811.47
合计	569,658.35	281,811.47

(十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税	91,942.71	146,507.55
合计	91,942.71	146,507.55

(二十)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00

(二十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,247,372.54			6,247,372.54
合计	6,247,372.54			6,247,372.54

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	-2,124,718.93	-369,316.27	-72,945.78	-296,370.49	-2,421,089.42
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,124,718.93	-369,316.27	-72,945.78	-296,370.49	-2,421,089.42
其他综合收益合计	-2,124,718.93	-369,316.27	-72,945.78	-296,370.49	-2,421,089.42

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	860,532.36			860,532.36
合计	860,532.36			860,532.36

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-7,054,373.91	-7,762,961.86
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	-7,054,373.91	-7,762,961.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	934,255.75	795,706.11
减：提取法定盈余公积		87,118.16
期末未分配利润	-6,120,118.16	-7,054,373.91

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,478,627.49	10,695,742.07	17,779,741.76	9,659,758.06
安全评价	20,478,627.49	10,695,742.07	17,759,317.78	9,659,758.06
化工贸易			20,423.98	
其他业务	71,728.07	169,723.32	76,190.48	169,723.32
房租出租	71,728.07	169,723.32	76,190.48	169,723.32
合计	20,550,355.56	10,865,465.39	17,855,932.24	9,829,481.38

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,144.82	29,509.85
教育费附加	15,919.20	12,617.88
地方教育附加	10,612.78	8,411.92
房产税	32,328.60	25,820.64
印花税	4,120.06	3,342.92

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,604.46	2,099.39
车船使用税	5,970.00	2,970.00
合计	108,699.92	84,772.60

(二十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费及宣传费	5,627.33	49,995.00
工资薪酬等	491,904.74	508,048.65
办公费	244,582.27	138,408.85
差旅费	214,508.48	172,449.71
合计	956,622.82	868,902.21

(二十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	32,806.51	30,612.97
固定资产折旧	250,238.52	237,853.86
工资薪酬	3,131,277.01	2,450,188.73
办公费	2,332,376.45	1,599,322.59
招待费	78,166.95	46,051.82
挂牌及中介费	382,448.62	334,673.72
其他		1,500.00
合计	6,207,314.06	4,700,203.69

(二十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	969,247.01	753,821.23
折旧与摊销	19,016.23	22,712.40
办公费	124,836.97	167,032.55
合计	1,113,100.21	943,566.18

(三十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	18,665.14	30,111.25
手续费支出	12,175.62	14,643.15
合计	-6,489.52	-15,468.10

(三十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项税加计扣除	12,668.70	12,485.65	与收益相关-
合计	12,668.70	12,485.65	

(三十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	10.56	
处置交易性金融资产的投资收益	19.26	
合计	29.82	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-897,771.89	-695,759.82
其他应收款信用减值损失	-2,289.25	-53,875.74
合计	-900,061.14	-749,635.56

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-25,650.00	
合计	-25,650.00	

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	250,000.00	13,138.60	250,000.00
其他	26.13	9,383.83	26.13
合计	250,026.13	22,522.43	250,026.13

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
高新技术企业奖补资金	250,000.00		收益相关-
失业保险疫情补助		13,000.00	收益相关
增值税小额免征		138.60	收益相关
合计	250,000.00	13,138.60	

(三十六) 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
其他	1.88		1.88
合计	1.88		1.88

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2.33	16,384.88
递延所得税费用	-255,310.18	-18,740.89
合计	-255,307.85	-2,356.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	642,654.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,132.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,342.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,135.64
税率调整导致导致年初递延所得税资产/负债的变化	-210,307.13
其他影响	-55,655.01
所得税费用	-255,307.85

(三十八) 其他综合收益

详见附注五、(二十二)。

(三十九) 现金流量表

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
利息收入	18,665.14	30,111.25
政府补助收入	250,000.00	25,624.25
保证金及押金	277,644.29	483,920.56
其他往来款	250,107.23	
合计	796,416.66	539,656.06

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
保证金及备用金支出	255,754.20	656,885.38
费用类支出	5,224,541.17	3,683,503.77
合计	5,480,295.37	4,340,389.15

(四十)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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		
净利润	897,962.16	732,202.81
加：资产减值准备		
信用减值损失	900,061.14	749,635.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	250,238.52	252,166.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	32,806.51	30,612.97
长期待摊费用摊销	28,552.00	
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）	25,650.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-29.82	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-328,255.97	-18,740.89
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）	-2,780,399.18	-2,918,475.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-471,528.32	-631,640.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,444,942.96	-1,804,239.45
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,342,332.73	10,822,598.02
减：现金的期初余额	10,822,598.02	12,659,787.47
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	-1,480,265.29	-1,837,189.45

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,342,332.73	10,822,598.02
其中：库存现金	3,989.41	11,084.38
可随时用于支付的银行存款	9,338,343.32	10,811,513.64
二、现金等价物	9,342,332.73	10,822,598.02
三、期末现金及现金等价物余额	9,342,332.73	10,822,598.02

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	969,247.01	753,821.23
折旧与摊销	19,016.23	22,712.40
办公费	124,836.97	167,032.55
合计	1,113,100.21	943,566.18
其中：费用化研发支出	1,113,100.21	943,566.18

七、合并范围的变更

本公司于 2023 年 10 月 31 日新设子公司 1 个，中防亚兴（北京）科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大庆美德亚兴能源科技有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	现代服务业	100.00		协议购买
天津亚兴全瑞安全科技有限公司	天津市	天津市	现代服务业	100.00		出资设立
中防亚兴（天津）安全科技有限公司	天津市	天津市	现代服务业	57.00		出资设立
中防亚兴（北京）科技有限公司	北京市	北京市	现代服务业	100.00		出资设立

子公司国龄亚兴（天津）安全科技有限公司于 2023 年 9 月 8 日更名为中防亚兴（天津）安全科技有限公司。

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

高新技术企业奖补资金	250,000.00	
失业保险疫情补助		13,000.00
增值税小额免征		138.6
增值税进项税加计扣除	12,668.70	12,485.65
合计	262,668.70	25,624.25

十、关联方关系及其交易

(四十一) 本公司的最终控制人为自然人王桂芳、姜延春夫妇。

(四十二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四十三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳前海世德资本管理有限公司	持股 5%以上的股东控制
大庆融泽投资管理有限公司	受同一控制人控制
郑州茵赛企业管理咨询有限公司	持有 13.73%股权
姜雪	最终控制人之女
天津美德国际贸易有限公司	最终控制人控制的公司

注：天津美德国际贸易有限公司已于 2023 年 12 月 8 日办理注销手续。

(四十四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津美德国际贸易有限公司	租赁汽车	24,000.00	24,000.00
王桂芳	租赁汽车	10,000.00	

注：天津美德国际贸易有限公司已于 2023 年 12 月 8 日办理注销手续。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,014,845.58	963,585.58

(四十五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	姜雪	2,385,880.00	2,385,880.00

十一、承诺及或有事项

(四十六) 承诺事项

无

(四十七) 或有事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(四十八) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,522,831.51	7,068,173.85
1 至 2 年	3,430,000.00	2,092,220.00
2 至 3 年	1,172,870.00	294,500.00
3 至 4 年	263,500.00	856,000.00
4 至 5 年	838,000.00	648,000.00
5 年以上	1,319,763.32	677,763.32
小计	13,546,964.83	11,636,657.17
减：坏账准备	3,142,915.90	2,275,144.01
合计	10,404,048.93	9,361,513.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,546,964.83	100.00	3,142,915.90	23.20
其中：组合 1：应收其他客户组合	13,546,964.83	100.00	3,142,915.90	23.20
组合 2：关联方组合				
合计	13,546,964.83	100.00	3,142,915.90	23.20

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,636,657.17	100.00	2,275,144.01	19.55
其中：组合 1：应收其他客户组合	11,636,657.17	100.00	2,275,144.01	19.55

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2：关联方组合				
合计	11,636,657.17	100.00	2,275,144.01	19.55

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	6,522,831.51	326,141.58	5.00	7,068,173.85	353,408.69	5.00
1 至 2 年	3,430,000.00	343,000.00	10.00	2,092,220.00	209,222.00	10.00
2 至 3 年	1,172,870.00	351,861.00	30.00	294,500.00	88,350.00	30.00
3 至 4 年	263,500.00	131,750.00	50.00	856,000.00	428,000.00	50.00
4 至 5 年	838,000.00	670,400.00	80.00	648,000.00	518,400.00	80.00
5 年以上	1,319,763.32	1,319,763.32	100.00	677,763.32	677,763.32	100.00
合计	13,546,964.83	3,142,915.90		11,636,657.17	2,275,144.01	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收其他客户	2,275,144.01	867,771.89				3,142,915.90
合计	2,275,144.01	867,771.89				3,142,915.90

4. 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	1,277,060.44	9.43	63,853.02
牡丹江市应急管理局	1,195,000.00	8.82	59,750.00
七台河市应急管理局	983,000.00	7.26	49,150.00
大庆油田有限责任公司第一采油厂	848,000.00	6.26	42,400.00
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司	796,155.00	5.88	64,807.75
合计	5,099,215.44	37.65	279,960.77

(四十九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	564,129.80	492,963.95
合计	564,129.80	492,963.95

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	296,355.69	488,430.47
1 至 2 年	291,629.88	28,750.00
2 至 3 年	28,750.00	5,810,469.74
3 至 4 年	5,810,469.74	117,462.00
4 至 5 年	104,762.00	88,925.00
5 年以上	81,525.00	6,000.00
小计	6,613,492.31	6,540,037.21
减：坏账准备	6,049,362.51	6,047,073.26
合计	564,129.80	492,963.95

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,097,252.31	5,978,077.83
保证金	472,915.00	518,634.38
押金	43,325.00	43,325.00
小计	6,613,492.31	6,540,037.21
减：坏账准备	6,049,362.51	6,047,073.26
合计	564,129.80	492,963.95

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	28,616.52		6,018,456.74	6,047,073.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期	28,616.52		6,018,456.74	6,047,073.26
本期计提	23,989.25		4,400.00	28,389.25
本期转回			26,100.00	26,100.00
本期转销				
本期核销				
2023 年 12 月 31 日余额	52,605.77		5,996,756.74	6,049,362.51

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	期末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
深圳亚兴嘉元安全科技有限公司	5,806,069.74	5,806,069.74	100.00	公司无经营业务，资不抵债
昆仑银行电子招投标保证金	83,000.00	83,000.00	100.00	账龄较长
李宝来	38,325.00	38,325.00	100.00	账龄较长
大庆高新技术产业开发区管理委员会财政局	36,100.00	36,100.00	100.00	账龄较长
保密室经费	21,462.00	21,462.00	100.00	账龄较长
薛更生	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长
杜德宝	2,500.00	2,500.00	100.00	账龄较长
徐爱芳	2,100.00	2,100.00	100.00	账龄较长
华电国际项目管理有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	账龄较长
中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司第四采油厂	500.00	500.00	100.00	账龄较长
中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司第二采油厂	400.00	400.00	100.00	账龄较长
鞍钢招标有限公司	300.00	300.00	100.00	账龄较长
合计	5,996,756.74	5,996,756.74		

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
第一阶段	28,616.52	23,989.25				52,605.77
第三阶段	6,018,456.74	4,400.00	26,100.00			5,996,756.74
合计	6,047,073.26	28,389.25	26,100.00			6,049,362.51

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
深圳亚兴嘉元安全科技股份有限公司	往来款	5,806,069.74	3-4 年	87.79	5,806,069.74
昆仑银行电子招投标保证金	保证金	183,000.00	1-年 100,000.00 4-5 年 83,000.00	2.77	93,000.00
七台河市应急管理局	保证金	98,300.00	1-2 年	1.49	9,830.00
牡丹江市政府采购中心 保证金专户	保证金	59,750.00	1-2 年	0.90	5,975.00
中国石油物资有限公司 西南分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.76	2,500.00
合计		6,197,119.74		93.71	5,917,374.74

(五十) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,502,614.78		5,502,614.78	5,502,614.78		5,502,614.78
合计	5,502,614.78		5,502,614.78	5,502,614.78		5,502,614.78

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大庆美德亚兴能源科技有限公司	4,902,614.78			4,902,614.78
天津亚兴全瑞安全科技有限公司	300,000.00			300,000.00
中防亚兴（天津）安全科技有限公司	300,000.00			300,000.00
合计	5,502,614.78			5,502,614.78

(五十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,478,627.49	10,695,742.07	17,717,020.74	9,659,758.06
安全评价	20,478,627.49	10,695,742.07	17,717,020.74	9,659,758.06
其他业务	71,728.07	169,723.32	76,190.48	169,723.32
房屋出租	71,728.07	169,723.32	76,190.48	169,723.32
合计	20,550,355.56	10,865,465.39	17,793,211.22	9,829,481.38

十三、补充资料

(五十二) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	262,668.70
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24.25
减：所得税影响额	-13,134.65
合计	249,558.30

(五十三) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.85	4.30	0.03	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56	4.11	0.03	0.04

大庆亚兴安全科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

附件 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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	262,668.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24.25
非经常性损益合计	262,692.95
减：所得税影响数	13,134.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	249,558.3

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用