



华龙智腾

NEEQ: 838187

昆明华龙智腾科技股份有限公司

Kunming Hualongzhiteng Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人朱德昌、主管会计工作负责人朱德昌及会计机构负责人（会计主管人员）赵光兴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、天健会计师事务所（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

本报告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	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

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	昆明华龙智腾科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华龙智腾	指	昆明华龙智腾科技股份有限公司
股东大会	指	昆明华龙智腾科技股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明华龙智腾科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆明华龙智腾科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
建筑消防设施	指	建筑物设置的用于火灾报警、灭火、人员疏散、防火分隔、灭火救援行动等设施的总称，其主要包括：火灾自动报警系统、自动灭火系统、消火栓系统、防烟排烟系统以及应急广播和应急照明、防火分隔、安全疏散设施等。
消防维保	指	依据消防法律法规和消防技术标准，运用专业知识、技能和设备，对各类建筑的建筑消防设施、灭火器进行维护保养的活动。
消防检测	指	依据消防法律法规和消防技术标准，应用测试工具、仪器等，对各类建筑的建筑消防设施进行检测的活动。
消防评估	指	依据消防法律法规和消防技术标准，对区域、社会单位、生产企业等机构的消防设施及安全管理进行整体评估的活动。
华安工程	指	华安工程技术有限公司
华铄咨询	指	云南华铄安全技术咨询有限公司
华铄学校	指	云南华铄消防安全职业培训学校
成都公司	指	华龙智腾智慧安全技术服务（成都）有限公司
海南公司	指	华龙智腾智慧安全技术服务（海南）有限公司
重庆公司	指	华龙智腾智慧消防安全技术服务（重庆）有限公司
同兴人才	指	云南同兴人才开发有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆明华龙智腾科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Kunming Hualongzhiteng Technology Co.,Ltd.		
	HLZT		
法定代表人	朱德昌	成立时间	2003年12月3日
控股股东	控股股东为（华安工程技术有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晓晖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工业与专业设计及其他专业技术服务（M749）-其他未列明的专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	建筑消防设施的检测、维护保养及维修服务；数智化消防技术服务平台；消防物联网数字平台。		
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	华龙智腾	证券代码	838187
挂牌时间	2016年8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）	36,711,440
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈琼书	联系地址	昆明市盘龙区北京路联盟街道昆明广场926号269写字楼42层
电话	0871-65711725	电子邮箱	hualongzhiteng@126.com
传真	0871-65710577		
公司办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场269写字楼42层	邮政编码	650051
公司网址	www.119yn.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91530100753599935C		
注册地址	云南省昆明市盘龙区北京路926号昆明广场269写字楼42层		
注册资本（元）	36,711,440	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

本公司属于专业技术服务行业，是专门从事建筑消防设施的检测、维护和保养服务的消防专业服务提供商。在技术服务过程中，公司以国家标准和自主编写的《建筑消防设施维护管理技术规程》作为技术标准，通过《华龙智腾消防技术服务平台系统》进行业务监控，为云南省烟草行业、水电能源行业和公共服务行业的各类大型国有企业，以及多家民建高层建筑提供消防检测、维修和保养服务。公司通过直接为客户提供诊断式的消防维保技术方案的方式开拓业务，收入来源主要以为客户提供消防维保服务收取的技术服务费收入和向客户销售消防设备零备件取得的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、专精特新中小企业 认定时间：2023年5月4日 有效期：2023年5月6日至2026年5月5日 认定单位：云南省工业和信息化厅</p> <p>2、高新技术企业： 首次认定时间：2017年11月1日 证书编号：GR201753000302 颁发机关：云南省科学技术厅 第二次认定：2021年12月3日 证书编号：GR202153000017 颁发机关：云南省科学技术厅\云南省财政厅\国家税务总局云南省税务局</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	75,744,228.59	68,124,019.50	11.19%
毛利率%	32.00%	30.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,589,438.34	494,221.66	221.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,375,275.15	-883,844.83	255.60%
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）	3.61%	1.15%	-
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）	3.12%	-2.16%	-
基本每股收益	0.04	0.01	300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,985,862.75	58,768,299.67	13.98%
负债总计	21,750,314.41	14,860,939.02	46.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,873,332.66	43,283,894.32	3.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.18	3.39%
资产负债率%（母公司）	29.24%	22.60%	-
资产负债率%（合并）	32.47%	25.29%	-
流动比率	3.08	4.17	-
利息保障倍数	4.84	1.08	-
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	13,255,307.72	-4,275,418.35	410.04%
应收账款周转率	6.34	5.11	-
存货周转率	56.27	36.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.98%	9.69%	-
营业收入增长率%	11.19%	-0.85%	-
净利润增长率%	126.09%	133.88%	-

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	40,743,509.14	60.82%	23,132,667.23	39.36%	76.13%
应收票据	381,489.79	0.57%	112,374.97	0.19%	239.48%
应收账款	8,480,101.68	12.66%	12,886,972.17	21.93%	-34.20%
交易性金融资产	-		1,012,365.24	1.72%	-100%
合同资产	8,227,904.47	12.28%	7,368,669.84	12.54%	11.66%
使用权资产	3,811,677.47	5.69%	4,262,965.82	7.25%	-10.59%
开发支出			32,451.59	0.06%	-100.00%
长期待摊费用	643,039.60	0.96%	961,195.79	1.64%	-33.10%
递延所得税资产	1,138,552.69	1.70%	1,515,683.49	2.58%	-24.88%
应付职工薪酬	5,417,757.48	8.09%	3,954,053.75	6.73%	37.02%
租赁负债	2,284,843.56	3.41%	2,775,779.60	4.72%	-17.69%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末比上年期末增加 1,761.08 万元，增长率为 76.13%，主要原因是本期营业收入较上年同期有所增加，导致回款金额增加，另外，本期加大应收款项催收力度，收回大量前期应收账款，以及本期收回的履约保证金也较上年同期有所增加，最终导致货币资金本期期末余额较上年期末余额大幅度增加。
- 2、应收票据本期期末余额比上期期末余额增加 26.91 万元，主要原因是本期期末收到红河供电局等单位支付的商业汇票未到期，还未申请贴现所导致。
- 3、应收账款本期期末余额比上期期末余额减少 34.20%，主要原因是本期加大应收款项催收力度，收回大量前期应收账款。
- 4、交易性金融资产本期期末余额比上期期末余额减少 101.24 万元，主要原因是本期将到期的理财产品赎回，未再购买其他理财产品所导致。
- 5、合同资产本期期末余额比上期期末余额增加 11.66%，主要原因是截止到本年末，本期已按合同约定履行完成的服务未与客户结算的服务金额较上年期末有所增加，导致本年末确认的合同资产金额较上年末有所增加。
- 6、开发支出本期期末余额比上期期末余额减少 3.25 万元，是由于本期将已完成的研发项目知识产权申请费用由开发支出转入无形资产所导致。
- 7、长期待摊费用本期期末余额比上期期末余额减少 33.10%，是由于上期同德广场写字楼办公室发生装修费用计入长期待摊费用，在租赁期限 5 年内进行摊销，导致本期期末余额减少。
- 8、应付职工薪酬本期期末余额比上期期末余额增加 37.02%，主要原因是本期期末除计提 12 月员工工资外，还计提 2023 年年年终奖，而上年未发放年终奖，导致本年 12 月计提的应付职工薪酬金额较上年有所增加。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	75,744,228.59	-	68,124,019.50	-	11.19%
营业成本	51,508,975.21	68.00%	47,477,057.92	69.69%	8.49%
毛利率%	32.00%	-	30.31%	-	-
销售费用	5,683,355.74	7.50%	5,528,974.20	8.12%	2.79%
管理费用	13,724,177.81	18.12%	12,357,411.07	18.14%	11.06%
研发费用	3,110,991.12	4.11%	2,964,424.57	4.35%	4.94%
财务费用	214,421.11	0.28%	154,036.30	0.23%	39.20%
其他收益	745,104.41	0.98%	871,763.26	1.28%	-14.53%
投资收益	4,748.94	0.01%	-	-	-
信用减值损失	-162,806.71	-0.21%	51,722.76	0.08%	414.77%
资产减值损失	123,131.59	0.16%	-320,385.13	-0.47%	-138.43%
资产处置收益	-692.78	0.00%	124,959.00	0.18%	-100.55%
营业利润	1,720,400.72	2.27%	-23,549.72	-0.03%	7,405.40%
营业外收入	2.37	0.00%	147,396.83	0.22%	-100.00%
营业外支出	7,417.26	0.01%	104,606.93	0.15%	-92.91%
净利润	1,328,187.69	1.75%	587,460.74	0.86%	126.09%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期发生额比上年同期发生额增加 762.02 万元，增长率为 11.19%，主要原因是本期增加深圳供电局消防安全评估项目及红河供电局、西双版纳供电局、昭通供电局、迪庆供电局消防维护检测项目，导致消防维护、检测、评估技术服务收入较上年有所增加。另外，地铁消防设施操作员证中级取证培训项目本期按进度确认收入，导致培训费收入较上年有所增加。
- 2、财务费用本期发生额比上年同期发生额增加 6.04 万元，增长率为 39.20%，主要原因是本期增加招商银行短期借款 500 万元，导致借款利息支出有所增加。
- 3、信用减值损失本期发生额比上年同期发生额增加 21.45 万元，增长率为 414.77%，主要原因是本期对无法收回的应收账款及其他应收款 12.09 万元进行核销处理，另外，本期对预期信用损失率进行会计估计变更，补提相应的信用减值损失，导致本期发生额比上年同期发生额增加。
- 4、资产减值损失本期发生额比上年同期发生额减少 44.35 万元，减少率为 138.43%，主要原因是本期对预期信用损失率进行会计估计变更，其中：账龄在 1 年以内的预期信用损失率较上年同期下降 2%，另外，合同资产本期增加额比上期增加额下降，导致本期计提的资产减值损失金额较上年同期计提的资产减值损失金额相应减少。
- 5、营业外收入本期发生额比上年同期发生额减少 14.74 万元，主要原因是上期应收云南华清智腾科技有限公司法院判决赔偿款 10 万元，本期营业外收入发生额较少。
- 6、营业外支出本期发生额比上年同期发生额减少 9.72 万元，主要原因是上期发生红河烟叶复烤有限公司应急灯采购安装合同违约金 3.6 万元，云龙县消防救援大队对云南鸿园电力物业服务有限公司大理分公司消防维护项目罚款 5 万元，本期未发生大额营业外支出金额。
- 7、营业利润本期发生额比上年同期发生额增加 174.40 万元，增长率为 7,405.40%，净利润本期发生额比上年同期发生额增加 74.07 万元，增长率为 126.09%，主要原因是本期增加深圳供电局消防安全评估项目及红河供电局、西双版纳供电局、昭通供电局、迪庆供电局消防维护检测项目，导致消防检测、评估技术服务收入较上年增幅较大，本部检测及评估收入增加 5,118,623.57 元，增幅 123.38%，该类收入毛利率较一般维保项目毛利率较高。另外，消防需要驻点值守的项目减少，相应值守人员离职，本期值守人员减少 37 人，人工成本降低，故净利润增长幅度超过收入增长幅度。

--

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	75,744,228.59	68,124,019.50	11.19%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	51,508,975.21	47,477,057.92	8.49%
其他业务成本	0	0	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
消防维保及技术服务收入	67,275,714.99	48,285,922.36	28.23%	11.77%	9.70%	1.36%
消防商品销售收入	4,513,822.82	2,294,230.71	49.17%	1.62%	0.43%	0.60%
消防安全职业培训收入	3,954,690.78	928,822.14	76.51%	13.24%	-21.13%	10.23%

按地区分类分析：

√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
国内地区	75,568,405.01	51,382,890.93	32.00%	11.27%	8.46%	1.76%
国外地区	175,823.58	126,084.28	28.29%	-16.67%	22.59%	-22.96%

收入构成变动的原因：

本期的主营业务收入中，国外地区收入本期比上年同期减少 16.67%，主要原因是本期缅甸瑞丽江水电站维保项目，因缅甸发生战乱，导致 2023 年 11 月至 12 月未履行维保工作，相应减少营业收入。

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	云南电网有限责任公司(含各供电局)	8,805,222.46	11.62%	
2	昆明长水国际机场有限责任公司	6,706,777.11	8.85%	

3	中国铁路昆明局集团有限公司（含各站段）	5,585,809.10	7.37%	
4	华能澜沧江水电股份有限公司（含各电厂）	5,440,123.59	7.18%	
5	红塔烟草（集团）有限责任公司(含各卷烟厂)	3,631,971.85	4.80%	
合计		30,169,904.11	39.82%	-

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	云南安盾消防设备有限公司	657,282.17	8.61%	否
2	官渡区文海五金交电经营部	499,812.80	6.55%	否
3	上海蔺晟电子系统工程有限公司	413,947.00	5.43%	否
4	昆明赛福消防科技有限公司	375,747.99	4.92%	否
5	昆明市官渡区君和建材经营部	287,617.57	3.77%	否
合计		2,234,407.53	29.28%	-

（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	13,255,307.72	-4,275,418.35	410.04%
投资活动产生的现金流量净额	821,033.98	-2,531,183.75	132.44%
筹资活动产生的现金流量净额	1,963,074.76	1,372,213.00	43.06%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增加 1,753.07 万元，主要原因是本期营业收入较上年同期有所增加，导致回款金额相应增加，另外，本期加大应收款项催收力度，收回大量前期应收账款，本期收回的履约保证金也较上年同期有所增加，最终导致经营活动产生的现金流量净额本期较上期大幅度增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增加 335.22 万元，主要原因是本期赎回到期的理财产品所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增加 59.09 万元，主要原因是本期新增招商银行短期借款 500 万元，归还上期短期借款及利息，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

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
云南华铄消防安全职业培训学校	控股子公司	消防安全培训	1,000,000.00	3,272,095.90	2,003,685.17	3,954,690.78	316,953.56
华龙智腾智慧安全技术服务（成都）有限公司	控股子公司	消防技术服务	3,000,000.00	470,494.13	-246,305.82	778,937.38	- 1,283,847.27
华龙智腾智慧安全技术服务（海南）有限公司	控股子公司	消防技术服务	3,000,000.00	59,405.68	41,455.68	0	-318,131.11
云南华铄安全技术咨询有限公司	控股子公司	消防技术服务	6,000,000.00	4,718,023.25	3,907,384.23	4,996,427.63	-22,406.01
华龙智腾智慧消防安全技术服务（重庆）有限公司	控股子公司	消防技术服务	3,000,000.00	147,768.07	125,528.07	0	-74,471.93

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
云南同兴人才开发有限公司	同兴人才公司的主营业务为人力资源服务、教育咨询服务，协同高职院校建立校企合作，培养消防技术服务专业人才，未来可为公司输送专业技术人才。	为公司扩展人才培养渠道，构建优质技术队伍，进一步提高公司综合竞争力。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

赎回情况：公司于2022年4月14日通过富滇银行白塔路支行购买理财产品，并于2023年2月9日已全部赎回。

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
国家政策变化带来的市场竞争加剧的风险	自执行《社会消防技术服务管理规定》至今消防技术服务行业经过多年的发展，已基本达到了市场化的状态。截至2023年12月31日，全国消防技术服务机构备案登记有13748家，云南省区域内登记备案的消防技术服务机构有397家。从监管部门备案系统的数据中可以看出消防技术服务行业的市场竞争已非常激烈，对于消防传统技术服务行业来说，市场竞争加剧的风险持续存在。

	<p>就此现状，公司将持续向数字化服务转型，并结合下述两个方面创造竞争优势：</p> <p>（1）传统技术服务方面采用差异化服务策略，持续推进消防技术服务平台的应用，通过日常维保记录数据，形成可视化消防安全管理报告，让客户能够直观了解和掌控管辖区域的消防安全现状，提高技术服务综合管理价值。</p> <p>（2）加强与行业客户的技术交流，在公司现有的大型客户进行产业数字化的实施过程中，接入消防数字化模块，通过“数智化消防平台”项目落地，探寻公司业务结构调整的机会，进而提高公司的持续盈利能力。</p>
应收账款发生坏账损失的风险	<p>2023年公司应收账款余额为975.01万元，比上年同期有所减少，变动幅度为-31.06%。应收账款的客户对象大部分均为优质的大型国企，历年也未出现大额的坏账的情形发生，但公司仍然存在坏账发生的可能性。</p> <p>针对这一风险，公司持续执行既定的以下应对措施：</p> <p>（1）积极为客户提供高质量的技术服务，努力提升客户满意度；</p> <p>（2）建立内部项目责任制，对回款责任人制定相关考核指标，以激励项目责任人在项目具备回款条件时及时收款。</p>
对行业客户存在依赖性的风险	<p>报告期内，公司营业收入总额排前五位的客户对象收入占本期收入的39.82%，相比上年同期略有上升，公司对行业客户的依赖性风险持续存在，针对这一风险，公司持续执行既定的以下应对措施：</p> <p>（1）持续优化利润中心管理模式，加大市场开拓；</p> <p>（2）持续开发新的行业客户；</p> <p>（3）持续通过信息化技术，提升技术管理水平，以增加客户粘性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>报告期因疫情结束，公司经营情况逐步恢复正常，且合同额均有所增长，上一期年报中存在的“公司持续亏损的风险”已解除。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
1	华安工程技术有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年2月23日	2024年1月20日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

华安工程技术有限公司已按期归还借款，公司不存在可能承担连带清偿责任的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

上述担保事项是为公司控股股东提供的连带责任保证承诺，该事项通过了 2022 年 2 月 8 日第二届董事会第十四次会议和 2022 年 2 月 23 日 2022 年第一次临时股东大会的审议，已于事前完成了审议程序，不存在违规担保情形。

具体内容：

2022 年华安工程向昆明市西山区农村信用合作联社滇池信用社申请流动资金借款 500.00 万元，期限为 2022 年 2 月 23 日至 2024 年 1 月 20 日，本公司签署共同还款责任承诺书，当华安工程不能按期归还贷款时，本公司将承担共同还款责任。

履行情况：

2024 年 1 月 2 日，控股股东华安工程已全额归还该项借款，公司该项担保已履行完毕。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
华安工程技术 有限公司	借款	500,000.00	0	500,000.00	0	500,000.00
合计	-	500,000.00	0	500,000.00	0	500,000.00

发生原因、整改情况及对公司的影响：

发生原因：

2022年5月5日，子公司华铄咨询（出借人）与华安工程（借款人）签订《借款协议》，约定借款期限自2022年5月至2023年5月4日，借款利率按同期中国人民银行贷款利率收取，12个月内还款免息，超过12个月按约定利率、天数自借款日起到支付日止计算支付。华铄咨询于2022年5月5日转账至华安工程公司。由于华安工程于2022年12月将华铄咨询无偿划转华龙智腾，导致构成资金占用。

整改情况：

股权划转后华安工程于2023年2月6日已还清借款。2023年4月27日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于控股股东占用子公司资金及关联交易的议案》。

对公司影响：

该事项属于股权转让产生的占用，报告期内已归还借款，且公司补充了审议程序，不会对公司经营情况造成影响。

(四) 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	800,000.00	246,866.37
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	827,497.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	86,914.53
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
委托理财	0	0

--	--	--

注释说明：日常关联交易中的其他科目内容系华铄咨询向关联方华安工程支付办公室租金而产生。在公司收购华铄咨询股权前，华铄咨询已与关联方签署协议且在报告期内正常履行的交易事项。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

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：

公司为关联方提供担保，主要是协助控股股东获得银行贷款、履行银行贷款程序，依据其经营业绩及历年担保情况，公司未来共同承担还款的可能性极小且公司过程中不会产生任何费用，不会对公司当前的经营造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2016年4月22日	-	挂牌	《社保和公积金缴纳的承诺》	承诺为所有在职员工购买五险一金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月22日	-	挂牌	《避免同业竞争的承诺》	承诺挂牌后不存在同业竞争情形。	正在履行中
董监高	2016年4月22日	-	挂牌	《关于避免同业竞争的承诺》	承诺挂牌后不存在同业竞争情形。	正在履行中
董监高	2016年4月22日	-	挂牌	《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》	承诺规范关联交易及资金往来。	正在履行中
公司	2016年4月22日	-	挂牌	《规范临时用工的承诺》	公司尽量减少临时用工，确实时以劳务派遣形式聘用	正在履行中

其他股东	2020年2月20日	2024年2月20日	发行	限售承诺	自愿限售承诺： （1）自愿在股份登记完成后36个月内限售；（2）限售期满后分两次解限，每次解限50%：第一次解限时间为限售期满时，第二次解限时间为限售期满后12个月。	已履行完毕
公司	2022年5月23日	2024年1月2日	银行贷款	共同还款承诺	公司为协助控股股东获得银行贷款，向银行签署了共同还款责任。	已履行完毕
其他股东	2022年2月15日	2025年2月15日	发行	限售承诺	自愿限售承诺： （1）自愿在股份登记完成后36个月内限售；（2）限售期满后分两次解限，每次解限50%：第一次解限时间为限售期满时，第二次解限时间为限售期满后12个月。	正在履行中
公司	2024年2月2日	2026年2月1日	银行贷款	提供担保	为母公司借款承担共同还款责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	使用权受限	1,558,601.98	2.33%	保函保证金
总计	-	-	1,558,601.98	2.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该项资金受限是因为公司正常履行合同而开具银行保函产生的保证金，系公司正常经营需要，不会对公司造成影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	18,699,000	50.94%	3,236,515	21,935,515	59.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,732,000	42.85%	409,170	16,141,170	43.97%	
	董事、监事、高管	2,311,500	6.30%	88,564	2,400,064	6.54%	
	核心员工	0	0.00%	401,004	401,004	1.09%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,012,440	49.06%	-3,236,515	14,775,925	40.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,048,360	11.03%	-409,170	3,639,190	9.91%	
	董事、监事、高管	7,868,015	21.43%	-88,564	7,779,451	21.19%	
	核心员工	4,129,565	11.25%	-2,743,559	1,386,006	3.78%	
总股本		36,711,440	-	0	36,711,440	-	
普通股股东人数							63

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	华安工程技术有限公司	15,732,000	0	15,732,000	42.85%	0	15,732,000	0	0
2	朱德昌	7,866,000	0	7,866,000	21.43%	5,899,500	1,966,500	0	0
3	李晓晖	4,048,360	0	4,048,360	11.03%	3,639,190	409,170	0	0
4	李晴晖	2,622,000	0	2,622,000	7.14%	0	2,622,000	0	0
5	金大满	1,380,000	0	1,380,000	3.76%	1,035,000	345,000	0	0
6	濮寿忠	441,600	0	441,600	1.20%	386,400	55,200	0	0
7	张喜鹏	365,000	0	365,000	0.99%	307,500	57,500	0	0

8	万增锐	282,595	0	282,595	0.77%	216,298	66,297	0	0
9	胡兵	265,000	0	265,000	0.72%	207,500	57,500	0	0
10	周白霞	250,000	0	250,000	0.68%	250,000	0	0	0
10	徐琼	250,000	0	250,000	0.68%	250,000	0	0	0
	合计	33,502,555	0	33,502,555	91.25%	12,191,388	21,311,167	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 自然人股东李晴晖直接持股华安工程技术有限公司 9.46%，李晓晖直接持股华安工程技术有限公司 90.54%，与李晴晖为兄妹关系。
2. 自然人胡兵与徐琼为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东为华安工程技术有限公司，认定依据：华安工程技术有限公司直接持有公司 15,732,000 股，占公司总股本的 42.85%，其持股比例远高于其他单一股东，以其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。

截止年报披露日，控股股东的基本情况如下：

全称：华安工程技术有限公司

统一社会信用代码：91530100292096277M

注册资本：5019 万

股权结构：李晓晖 90.54%、李晴晖 9.46%

经营范围：许可项目:水利工程质量检测;水利工程建设监理;住宅室内装饰装修;建设工程设计;建设工程施工;建筑劳务分包;房地产开发经营（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准） 一般项目:工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）;安全技术防范系统设计施工服务;市政设施管理;普通机械设备安装服务;园林绿化工程施工;信息系统集成服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;国内贸易代理;货物进出口;技术进出口;房地产评估;房地产经纪;房地产咨询;非居住房地产租赁;消防器材销售;安防设备销售;金属制品销售;日用百货销售;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备零售;机械设备销售;机械零件、零部件销售;电线、电缆经营;建筑材料销售（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。

营业期限：自 1996 年 8 月 6 日起至长期

法定代表人：李晓晖

报告期内控股股东未发生变化。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0.98

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				
李晓晖	董事长	男	1963年5月	2022年5月11日	2025年5月10日	4,048,360	0	4,048,360	11.03%
朱德昌	董事、总经理	男	1973年7月	2022年5月11日	2025年5月10日	7,866,000	0	7,866,000	21.43%
金大满	董事、副总经理	男	1980年3月	2022年5月11日	2025年5月10日	1,380,000	0	1,380,000	3.76%
濮骞忠	董事	男	1973年9月	2022年5月11日	2025年5月10日	441,600	0	441,600	1.20%
叶玲丽	职工代表董事	女	1986年2月	2022年5月11日	2025年5月10日	213,435	0	213,435	0.58%
谭琴	监事会主席	女	1980年1月	2022年5月11日	2025年5月10日	69,160	0	69,160	0.19%
张庭婷	监事	女	1984年4月	2022年5月11日	2025年5月10日	44,160	0	44,160	0.12%
杨有菊	职工代表监事	女	1986年5月	2022年5月11日	2025年5月10日	0	0	0	0%
陈琼书	董事会秘书	女	1982年11月	2022年5月11日	2025年5月10日	121,000	0	121,000	0.33%
赵光兴	财务总监	男	1977年6月	2022年5月11日	2025年5月10日	44,160	0	44,160	0.12%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李晓晖与自然人股东李晴晖为兄妹关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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
技术人员	420	134	173	381
销售人员	10	1	1	10
财务人员	6	0	0	6
行政人员	47	5	5	47
管理人员	31	0	1	30
员工总计	514	140	180	474

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	117	116
专科	183	184
专科以下	211	172
员工总计	514	474

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. 截止 2023 年 12 月 31 日，公司合并在职员工共 474 人，较上年同期减少了 40 人，主要原因是公司原承接的消防控制室值班项目减少导致相应的值班人员变动。

2. 员工薪酬政策在报告期内未发生调整，公司依据《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规与员工签署劳动合同，为员工购买了社会保险、公积金、商业意外险等。

3. 在员工培训方面公司延续了培训体系，依据员工特点划分了技术序列、职能序列、管理序列等培训课程体系，于每年年初确定年度培训计划，每周按计划组织相应的专项培训，进而打造学习型组织，持续提升员工技能水平，构建优秀人才队伍。

4. 截止报告期末，公司不存在需要公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李晓晖	无变动	董事长	4,048,360	0	4,048,360
叶玲丽	无变动	董事	213,435	0	213,435

陈琼书	无变动	董秘	121,000	0	121,000
谭琴	无变动	监事	69,160	0	69,160
周泳	无变动	核心员工	69,160	0	69,160
万增锐	无变动	核心员工	282,595	0	282,595
张喜鹏	无变动	核心员工	365,000	0	365,000
朱德全	无变动	核心员工	226,500	0	226,500
重建全	无变动	核心员工	169,160	0	169,160
张云付	无变动	核心员工	192,595	0	192,595
胡兵	无变动	核心员工	265,000	0	265,000
张莹	无变动	核心员工	217,000	0	217,000
周白霞	无变动	核心员工	250,000	0	250,000
徐琼	无变动	核心员工	250,000	0	250,000
张艳	无变动	核心员工	150,000	0	150,000
许雷	无变动	核心员工	100,000	0	100,000
李明昌	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
潘长林	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
王学良	无变动	核心员工	50,000	0	50,000
李文博	离职	核心员工	40,000	0	40,000
郭翔	无变动	核心员工	35,000	0	35,000
段晓双	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
樊思华	离职	核心员工	25,000	0	25,000
周永生	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
刘海	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
张杨	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
雷林	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
马艺波	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
杨建飞	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
况杰	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
王强	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
周森	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
张林熊	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
袁杰	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
杨永强	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
安明刚	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
徐霖	离职	核心员工	25,000	0	25,000
谢正刚	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
吴金龙	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
阮孝军	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
王松	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
何绍林	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
杨磊	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
叶曦蔚	无变动	核心员工	25,000	0	25,000
陆继坚	无变动	核心员工	25,000	0	25,000

徐丽柏	离职	核心员工	25,000	0	25,000
沈长万	离职	核心员工	44,160	0	44,160
张凌	离职	核心员工	44,160	0	44,160

核心员工的变动情况

报告期内，部分核心员工离职，公司已经及时安排好工作交接，不会对公司经营产生影响。

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

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件和其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，包括了《公司章程》、《股东会制度》《董事会制度》、《监事会制度》、《重大交易管理制度》、《关联交易管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等，确保公司规范运作。

报告期内，公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；股份公司章程、三会议事规则和内部治理体系文件的内容及通过程序合法合规。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立情况：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、技术服务、业务开拓和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购渠道。

2.资产完整情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的专业技术服务资质、知识产权及设备工具。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业占用而损害公司利益的情况。

3.人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业中兼职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4.财务独立情况：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他机构干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5.机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同事根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规和自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期持续的系统工程，需要结合公司所处发展阶段和行业发展状况不断调整和完善。

1、会计核算方面：报告期，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，制定会计核算的具体政策，并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、财务管理方面：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制方面：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制机制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

报告期内，公司已经建立并运行《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发现相关人员存在违规情形，公司重大内部管理制度未发现重大缺陷。

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	天健审〔2024〕9-12号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2024年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李朝阳	张霞
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

天健审〔2024〕9-12号

昆明华龙智腾科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆明华龙智腾科技股份有限公司（以下简称华龙智腾）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华龙智腾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，我们独立于华龙智腾，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

华龙智腾管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华龙智腾的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华龙智腾治理层（以下简称治理层）负责监督华龙智腾的财务报告过程。

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，就可能导致对华龙智腾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华龙智腾不能持续经营。

(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) 就华龙智腾中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李朝阳

中国·杭州

中国注册会计师：张霞

二〇二四年四月二十三日

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）1	40,743,509.14	23,132,667.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		1,012,365.24
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	381,489.79	112,374.97
应收账款	五（一）4	8,480,101.68	12,886,972.17
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	26,448.92	45,580.62
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（一）6	1,545,806.00	4,265,872.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	391,687.99	1,439,027.99
合同资产	五（一）8	8,227,904.47	7,368,669.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	161,929.20	102,992.82
流动资产合计		59,958,877.19	50,366,523.15
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			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五（一）10	1,379,567.35	1,629,479.83
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	3,811,677.47	4,262,965.82

无形资产	五（一）12	54,148.45	0
开发支出	五（一）13		32,451.59
商誉			0
长期待摊费用	五（一）14	643,039.60	961,195.79
递延所得税资产	五（一）15	1,138,552.69	1,515,683.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,026,985.56	8,401,776.52
资产总计		66,985,862.75	58,768,299.67
流动负债：			
短期借款	五（一）17	6,509,342.36	2,704,618.47
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（一）18	3,111,997.69	1,138,280.30
预收款项			
合同负债	五（一）19	1,163,211.53	1,065,195.49
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（一）20	5,417,757.48	3,954,053.75
应交税费	五（一）21	1,152,426.17	1,391,103.39
其他应付款	五（一）22	322,744.90	201,603.52
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	五（一）23	1,228,396.55	1,156,063.23
其他流动负债	五（一）24	559,594.17	474,241.27
流动负债合计		19,465,470.85	12,085,159.42
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（一）25	2,284,843.56	2,775,779.60
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	五（一）15	0	0
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,284,843.56	2,775,779.60
负债合计		21,750,314.41	14,860,939.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）26	36,711,440.00	36,711,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）27	3,620,170.17	3,620,170.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）28	1,610,458.53	1,498,043.83
一般风险准备			
未分配利润	五（一）29	2,931,263.96	1,454,240.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,873,332.66	43,283,894.32
少数股东权益		362,215.68	623,466.33
所有者权益（或股东权益）合计		45,235,548.34	43,907,360.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,985,862.75	58,768,299.67

法定代表人：朱德昌

主管会计工作负责人：朱德昌

会计机构负责人：赵光兴

（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		37,218,412.82	18,964,298.23
交易性金融资产			1,012,365.24
衍生金融资产			
应收票据		381,489.79	112,374.97
应收账款	十四（一）1	6,285,629.08	10,994,075.76
应收款项融资			
预付款项		10,912.61	33,598.39
其他应收款		1,666,313.91	3,517,403.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		154,446.68	1,063,667.40
合同资产	十四（一）2	7,380,875.57	7,368,669.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		124,791.29	88,492.82
流动资产合计		53,222,871.75	43,154,946.00
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	十四（一）3	7,315,043.33	6,915,043.33
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		1,218,054.65	1,456,143.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,530,565.30	3,271,218.62
无形资产		54,148.45	
开发支出			32,451.59
商誉			
长期待摊费用		609,122.77	890,279.00
递延所得税资产		1,076,545.80	1,137,748.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,803,480.30	13,702,884.81
资产总计		66,026,352.05	56,857,830.81
流动负债：			
短期借款		6,509,342.36	2,704,618.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,848,539.34	235,820.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,835,109.30	3,317,557.04
应交税费		1,095,273.74	1,170,271.84
其他应付款		189,629.17	708,743.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		960,467.03	988,593.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		733,341.82	968,157.52

其他流动负债		506,169.29	471,943.21
流动负债合计		17,677,872.05	10,565,705.58
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		1,629,635.66	2,283,371.34
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		1,629,635.66	2,283,371.34
负债合计		19,307,507.71	12,849,076.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,711,440.00	36,711,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,385,213.50	7,385,213.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,610,458.53	1,498,043.83
一般风险准备			
未分配利润		1,011,732.31	-1,585,943.44
所有者权益（或股东权益）合计		46,718,844.34	44,008,753.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		66,026,352.05	56,857,830.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		75,744,228.59	68,124,019.50
其中：营业收入	五（二）1	75,744,228.59	68,124,019.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		74,733,313.32	68,887,994.35
其中：营业成本	五（二）1	51,508,975.21	47,477,057.92
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）2	491,392.33	406,090.29
销售费用	五（二）3	5,683,355.74	5,528,974.20
管理费用	五（二）4	13,724,177.81	12,357,411.07
研发费用	五（二）5	3,110,991.12	2,964,424.57
财务费用	五（二）6	214,421.11	154,036.30
其中：利息费用		446,409.71	241,984.79
利息收入		248,685.29	99,835.98
加：其他收益	五（二）7	745,104.41	871,763.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	4,748.94	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）			0
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）	五（二）9		12,365.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-162,806.71	51,722.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	123,131.59	-320,385.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	-692.78	124,959.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,720,400.72	-23,549.72
加：营业外收入	五（二）13	2.37	147,396.83
减：营业外支出	五（二）14	7,417.26	104,606.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,712,985.83	19,240.18
减：所得税费用	五（二）15	384,798.14	-568,220.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,328,187.69	587,460.74
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）		1,328,187.69	587,460.74
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）		-261,250.65	93,239.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,589,438.34	494,221.66

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		1,328,187.69	587,460.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,589,438.34	494,221.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-261,250.65	93,239.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.01

法定代表人：朱德昌

主管会计工作负责人：朱德昌

会计机构负责人：赵光兴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四（二）1	66,360,212.40	60,170,955.32
减：营业成本	十四（二）1	47,175,529.64	45,203,478.26
税金及附加		469,659.29	381,700.25
销售费用		5,253,706.81	5,109,409.24
管理费用		8,424,750.19	7,007,983.41
研发费用	十四（二）2	3,110,991.12	2,964,424.57
财务费用		171,270.81	102,210.74
其中：利息费用		407,049.76	190,545.59
利息收入		242,157.24	92,851.70

加：其他收益		729,778.71	858,420.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	4,748.94	
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）			12,365.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）		116,641.47	185,811.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		167,712.06	-320,385.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-692.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,772,492.94	137,960.73
加：营业外收入		0.06	100,876.91
减：营业外支出		1,200.00	104,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,771,293.00	134,237.64
减：所得税费用		61,202.55	-322,600.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,710,090.45	456,838.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,710,090.45	456,838.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,710,090.45	456,838.36
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		84,748,157.52	68,982,935.46
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）2	8,320,993.50	5,477,717.50
经营活动现金流入小计		93,069,151.02	74,460,652.96
购买商品、接受劳务支付的现金		13,645,548.91	10,948,768.90
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		47,662,641.76	50,421,195.68
支付的各项税费		4,271,423.38	3,532,738.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	14,234,229.25	13,833,368.06
经营活动现金流出小计		79,813,843.30	78,736,071.31
经营活动产生的现金流量净额		13,255,307.72	-4,275,418.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1	1,017,114.18	
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		5,669.82	130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,022,784.00	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,750.02	1,661,183.75

投资支付的现金	五（三）1		1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,750.02	2,661,183.75
投资活动产生的现金流量净额		821,033.98	-2,531,183.75
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		6,500,000.00	2,700,000.00
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		6,500,000.00	2,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,829.84	96,171.80
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	五（三）2	1,585,095.40	1,231,615.20
筹资活动现金流出小计		4,536,925.24	1,327,787.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,963,074.76	1,372,213.00
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		16,039,416.46	-5,434,389.10
加：期初现金及现金等价物余额		23,132,667.23	28,567,056.33
六、期末现金及现金等价物余额		39,172,083.69	23,132,667.23

法定代表人：朱德昌

主管会计工作负责人：朱德昌

会计机构负责人：赵光兴

(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		75,644,245.64	61,140,713.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,539,742.34	4,835,233.98
经营活动现金流入小计		83,183,987.98	65,975,947.34
购买商品、接受劳务支付的现金		9,639,279.36	9,016,740.84
支付给职工以及为职工支付的现金		42,456,605.78	45,569,437.88
支付的各项税费		3,807,279.20	3,191,417.75
支付其他与经营活动有关的现金		13,491,263.13	11,956,372.86
经营活动现金流出小计		69,394,427.47	69,733,969.33
经营活动产生的现金流量净额		13,789,560.51	-3,758,021.99
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		1,017,114.18	
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		5,669.82	
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		1,022,784.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,296.13	1,594,306.85
投资支付的现金		400,000.00	2,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		562,296.13	4,544,306.85
投资活动产生的现金流量净额		460,487.87	-4,544,306.85
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		6,500,000.00	2,700,000.00
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		6,500,000.00	2,700,000.00
偿还债务支付的现金		2,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,829.84	96,171.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,115,529.40	590,227.20
筹资活动现金流出小计		4,067,359.24	686,399.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,432,640.76	2,013,601.00
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		16,682,689.14	-6,288,727.84
加：期初现金及现金等价物余额		18,964,298.23	25,253,026.07
六、期末现金及现金等价物余额		35,646,987.37	18,964,298.23

(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	36,711,440.00				3,620,170.17				1,498,043.83		1,454,240.32	623,466.33	43,907,360.65
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	36,711,440.00				3,620,170.17				1,498,043.83		1,454,240.32	623,466.33	43,907,360.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								112,414.70		1,477,023.64	-261,250.65		1,328,187.69
（一）综合收益总额										1,589,438.34	-261,250.65		1,328,187.69
（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							112,414.70	-112,414.70					
1. 提取盈余公积							112,414.70	-112,414.70					
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	36,711,440.00				3,620,170.17			1,610,458.53	2,931,263.96	362,215.68	45,235,548.34		

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	36,711,440.00				1,433,135.55				1,498,043.83		960,018.66	530,227.25	41,132,865.29
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	36,711,440.00				1,433,135.55				1,498,043.83		960,018.66	530,227.25	41,132,865.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,187,034.62						494,221.66	93,239.08	2,774,495.36
（一）综合收益总额											494,221.66	93,239.08	587,460.74
（二）所有者投入和减少资本					2,187,034.62								2,187,034.62
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				2,187,034.62								2,187,034.62
(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	36,711,440.00			3,620,170.17				1,498,043.83		1,454,240.32	623,466.33	43,907,360.65

法定代表人：朱德昌

主管会计工作负责人：朱德昌

会计机构负责人：赵光兴

(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	36,711,440.00				7,385,213.50				1,498,043.83		-1,585,943.44	44,008,753.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,711,440.00				7,385,213.50				1,498,043.83		-1,585,943.44	44,008,753.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									112,414.70		2,597,675.75	2,710,090.45
(一) 综合收益总额											2,710,090.45	2,710,090.45
(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									112,414.70		-112,414.70	
1. 提取盈余公积									112,414.70		-112,414.70	
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	36,711,440.00				7,385,213.50				1,610,458.53		1,011,732.31	46,718,844.34

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	36,711,440.00				5,198,178.88				1,498,043.83		-2,042,781.80	41,364,880.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,711,440.00				5,198,178.88				1,498,043.83		-2,042,781.80	41,364,880.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,187,034.62						456,838.36	2,643,872.98
(一) 综合收益总额											456,838.36	456,838.36
(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					2,187,034.62							2,187,034.62
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					2,187,034.62							2,187,034.62
（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	36,711,440.00				7,385,213.50			1,498,043.83		-1,585,943.44		44,008,753.89

昆明华龙智腾科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

昆明华龙智腾科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系昆明华龙智腾科技有限公司（以下简称华龙智腾公司），由华安工程技术有限公司（以下简称华安工程）、方玲俐、贺新共同出资设立，于 2003 年 12 月 3 日在昆明市市场监督管理局登记注册，总部位于云南省昆明市。华龙智腾公司以 2015 年 12 月 31 日为改制基准日，将有限公司整体变更为股份公司。2016 年 8 月 2 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司现持有统一社会信用代码为 91530100753599935C 的营业执照，注册资本 3,671.144 万元，股份总数 3,671.144 万股（每股面值 1 元）。

本公司属科学研究和技术服务业下的专业技术服务业。主要经营活动为建筑消防设施提供检测、维护保养及维修服务，消防商品销售，提供消防安全职业培训等。主要产品和服务为建筑消防设施的检测、维护保养及维修服务；数智化消防技术服务平台；消防物联网数字平台；消防商品等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日董事会对外报出。

本公司将华龙智腾智慧安全技术服务（成都）有限公司（以下简称成都子公司）、华龙智腾智慧安全技术服务（海南）有限公司（以下简称海南子公司）、华龙智腾智慧安全技术服务（重庆）有限公司（以下简称重庆子公司）、云南华铄消防安全职业培训学校（以下简称华铄学校）和云南华铄安全技术咨询有限公司（以下简称华铄咨询）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的承诺事项	十一（一）	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十一（二）	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将资产负债表日后利润分配情况等认定为重要。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联方往来组合	款项性质	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并范围内关联方往来组合	款项性质	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计算预期信用损失
合同资产——款项性质及账龄组合	款项性质及账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

应收票据/应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.67
运输工具	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67
其他设备	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.67

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	5-10	直线法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十八）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

- （2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

- 2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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；

（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

业务分类	产品细分	确认政策简述
消防维保及技术服务	消防系统维护消防技术与应用咨询、消防系统升级等	公司与客户之间的提供服务合同主要为根据合同规定向用户提供的服务，包括消防系统维护、消防技术与应用咨询、消防系统升级等履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经

业务分类	产品细分	确认政策简述
		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。
	消防专项检测	消防专项检测属于在某一时点履行的履约义务，确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相应劳务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量，并出具消防专项检测报告。
	消防专业服务中的咨询评估、消防改造服务	消防专业服务中的咨询评估、消防改造服务属于在某一时点履行的履约义务，确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相应劳务，且服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量，并出具评估报告或验收报告。
消防安全职业培训	消防安全职业培训	消防安全职业培训，既有在某一时段履行的履约义务也有在某一时点履行的履约义务，如合同中约定需培训对象通过考试作为合同履行完成的节点，则属于某一时点履行的履约义务，否则属于某一时段履行的履约义务。
消防商品销售	消防商品销售	公司销售消防产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司按照签约单位要求外购消防设备及器材，并将该设备器材运抵客户后安装调试，在设备、器材安装调试完毕并经购货方终验后确认收入。

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022年12月31日资产负债表项目	
递延所得税资产	-17,628.54
未分配利润	-17,852.68
少数股东权益	224.14
2022年度利润表项目	
所得税费用	17,628.54
归属于母公司所有者的利润	-17,852.68
少数股东损益	224.14

2. 重要会计估计变更

自2023年1月1日起，为了更加公允地反映公司财务状况及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，结合公司目前的经营情况，公司对预期信用损失率进行会计估计变更，变更情况具体如下：

账龄	变更前预期信用损失率（%）	变更后预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	7	5
1-2年	12	10
2-3年	15	30
3-4年	20	50
4-5年	24	80
5年以上	32	100

上述事项受重要影响的报表项目及影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2023年12月31日资产负债表项目	
应收票据	8,031.36
应收账款	-344,651.44
合同资产	173,674.80
其他应收款	-181,323.05
递延所得税资产	26,999.35
盈余公积	-8,487.33
未分配利润	-262,200.33

受重要影响的报表项目	影响金额
少数股东权益	-46,581.32
2023 年度利润表项目	
信用减值损失	-517,943.13
资产减值损失	173,674.80
所得税费用	-26,999.35
归属于母公司所有者的利润	-270,687.66
少数股东损益	-46,581.32

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
昆明华龙智腾科技股份有限公司	15%
云南华铄消防安全职业培训学校	20%
云南华铄安全技术咨询有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税进项税加计抵减

根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，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，允许生活性

服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本公司及华铄咨询属于生产性服务业，享受进项税加计抵减政策。

2. 企业所得税

(1) 根据《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条中规定了国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。公司于 2021 年取得高新技术企业资格（审批机构：云南省科技厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局），证书编号：GR202153000017，证书有效期三年。

(2) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；华铄学校、华铄咨询属于小微企业，适用 20%的企业所得税率并享受上述税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,558.78	26,215.09
银行存款	39,127,524.91	23,106,452.14
其他货币资金	1,571,425.45	
合 计	40,743,509.14	23,132,667.23

(2) 其他说明

其他货币资金明细如下：

项 目	期末数
保函保证金	1,558,601.98
协定存款计提的利息	12,823.47
合计	1,571,425.45

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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		1,012,365.24

项 目	期末数	期初数
其中：理财产品		1,012,365.24
合 计		1,012,365.24

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	381,489.79	112,374.97
合 计	381,489.79	112,374.97

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	401,568.20	100.00	20,078.41	5.00	381,489.79
合 计	401,568.20	100.00	20,078.41	5.00	381,489.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	120,833.30	100.00	8,458.33	7.00	112,374.97
合 计	120,833.30	100.00	8,458.33	7.00	112,374.97

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	401,568.20	20,078.41	5.00
小 计	401,568.20	20,078.41	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,458.33	11,620.08				20,078.41
合 计	8,458.33	11,620.08				20,078.41

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,005,744.81	11,241,673.63
1-2 年	941,449.26	1,852,532.63
2-3 年	1,378,797.00	305,314.40
3-4 年	22,610.00	294,095.75
4-5 年	4,384.40	19,312.00
5 年以上	397,070.61	430,170.61
合 计	9,750,056.08	14,143,099.02

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,750,056.08	100.00	1,269,954.40	13.03	8,480,101.68
合 计	9,750,056.08	100.00	1,269,954.40	13.03	8,480,101.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,143,099.02	100.00	1,256,126.85	8.88	12,886,972.17
合 计	14,143,099.02	100.00	1,256,126.85	8.88	12,886,972.17

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,750,056.08	1,269,954.40	13.03
小 计	9,750,056.08	1,269,954.40	13.03

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,005,744.81	350,287.24	5.00
1-2 年	941,449.26	94,144.93	10.00
2-3 年	1,378,797.00	413,639.10	30.00
3-4 年	22,610.00	11,305.00	50.00
4-5 年	4,384.40	3,507.52	80.00
5 年以上	397,070.61	397,070.61	100.00
小 计	9,750,056.08	1,269,954.40	13.03

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或转 回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,256,126.85	132,998.10		119,170.55		1,269,954.40
合 计	1,256,126.85	132,998.10		119,170.55		1,269,954.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	119,170.55

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

3) 应收账款核销说明

本期应收账款核销系应收账款长期挂账且可收回性低，经管理层批准后予以核销。

(5) 应收账款和合同资产前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司广州局	49,864.00	1,690,215.47	1,740,079.47	9.44	87,003.97
昆明长水国际机场有限责任公司	118,786.60	1,589,168.35	1,707,954.95	9.27	198,245.02
华电云南发电有限公司以礼河发电厂	654,812.82	284,253.30	939,066.12	5.09	79,693.95
北京市建筑设计研究院股份有限公司	900,000.00		900,000.00	4.88	270,000.00
华安工程技术有限公司	876,475.36		876,475.36	4.75	43,823.77
小计	2,599,938.78	3,563,637.12	6,163,575.90	33.43	678,766.71

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	26,448.92	100.00		26,448.92	37,084.14	81.36		37,084.14
1-2年					100.00	0.22		100.00
2-3年					8,396.48	18.42		8,396.48
合计	26,448.92	100.00		26,448.92	45,580.62	100.00		45,580.62

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
昆明普柯机电设备有限公司	4,705.31	17.79
深圳市盈安设备科技有限公司	3,800.00	14.37
成都蜀西风机制造有限公司	2,000.00	7.56
黄冈市凤凤舒商贸有限公司	1,462.00	5.53
浙江海康消防技术有限公司	1,161.00	4.39
小计	13,128.31	49.64

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,783,301.29	3,795,868.87
员工暂支备用金	88,517.03	168,974.76
个人部分社保、公积金	103,589.95	120,139.13
诉讼赔偿款		100,000.00
借款		500,000.00
合 计	1,975,408.27	4,684,982.76

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	847,981.05	3,690,803.21
1-2 年	558,413.82	545,603.27
2-3 年	292,089.27	199,819.65
3-4 年	34,467.50	85,776.63
4-5 年	79,776.63	50,000.00
5 年以上	162,680.00	112,980.00
合 计	1,975,408.27	4,684,982.76

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,975,408.27	100.00	429,602.27	21.75	1,545,806.00
合 计	1,975,408.27	100.00	429,602.27	21.75	1,545,806.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,684,982.76	100.00	419,110.49	8.95	4,265,872.27
合 计	4,684,982.76	100.00	419,110.49	8.95	4,265,872.27

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	847,981.05	42,399.06	5.00
1-2年	558,413.82	55,841.38	10.00
2-3年	292,089.27	87,626.78	30.00
3-4年	34,467.50	17,233.75	50.00
4-5年	79,776.63	63,821.30	80.00
5年以上	162,680.00	162,680.00	100.00
小计	1,975,408.27	429,602.27	21.75

(4) 坏账准备变动情况

项目	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）	
期初数	258,356.22	65,472.39	95,281.87	419,110.49
期初数在本期				
--转入第二阶段	-39,089.02	39,089.02		
--转入第三阶段		-57,865.95	57,865.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-176,868.16	9,145.93	185,910.76	18,188.53
本期收回或转回				
本期核销			7,696.75	7,696.75
其他变动				
期末数	42,399.05	55,841.39	331,361.83	429,602.27
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	58.23	21.75

各阶段划分依据：第一阶段为账龄1年以内的其他应收款预期信用减值损失，第二阶段为1-2年的其他应收款预期信用减值损失，第三阶段为2年以上的其他应收款预期信用减值损失。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,696.75

2) 本期无重要其他应收款核销情况。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
华能澜沧江水电股份有限公司黄登水电厂	保证金	160,780.82	1-2 年	8.14	16,078.08
昆明长水国际机场有限公司	保证金	135,580.00	2-3 年 /5 年以上	6.86	68,030.00
昆明地铁建设管理有限公司	保证金	132,348.18	1-2 年	6.70	13,234.82
红云红河烟草(集团)有限责任公司曲靖卷烟厂	保证金	125,136.36	1 年以内	6.33	13,234.82
中国铁路昆明局集团有限公司开远车务段	保证金	120,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	6.07	6,256.82
小 计		673,845.36		34.10	116,834.53

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	183,902.45		183,902.45	316,415.64		316,415.64
合同履约成本	207,785.54		207,785.54	1,122,612.35		1,122,612.35
合 计	391,687.99		391,687.99	1,439,027.99		1,439,027.99

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算技术服务合同款	8,683,740.13	455,835.66	8,227,904.47	7,947,637.09	578,967.25	7,368,669.84

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	8,683,740.13	455,835.66	8,227,904.47	7,947,637.09	578,967.25	7,368,669.84

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,683,740.13	100.00	455,835.66	5.25	8,227,904.47
合计	8,683,740.13	100.00	455,835.66	5.25	8,227,904.47

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,947,637.09	100.00	578,967.25	7.28	7,368,669.84
合计	7,947,637.09	100.00	578,967.25	7.28	7,368,669.84

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
款项性质及账龄组合			
1年以内	8,250,767.00	412,538.35	5.00
1-2年	432,973.13	43,297.31	10.00
小计	8,683,740.13	455,835.66	5.25

(3) 减值准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	578,967.25	-123,131.59				455,835.66
合计	578,967.25	-123,131.59				455,835.66

2) 本期无重要的减值准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的合同资产。

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
短期租赁费	148,176.71		148,176.71	102,992.82		102,992.82
待认证进项税	11,459.67		11,459.67			
其他	2,292.82		2,292.82			
合 计	161,929.20		161,929.20	102,992.82		102,992.82

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	970,000.00	1,712,617.39	799,207.13	696,703.14	4,178,527.66
本期增加金额		73,203.08	80,796.46	7,110.22	161,109.76
1) 购置		73,203.08	80,796.46	7,110.22	161,109.76
本期减少金额		65,226.24			65,226.24
1) 处置或报废		65,226.24			65,226.24
期末数	970,000.00	1,720,594.23	880,003.59	703,813.36	4,274,411.18
累计折旧					
期初数	403,387.32	962,299.87	593,822.21	589,538.43	2,549,047.83
本期增加金额	46,103.16	257,465.31	82,008.77	18,426.13	404,003.37
1) 计提	46,103.16	257,465.31	82,008.77	18,426.13	404,003.37
本期减少金额		58,207.37			58,207.37
1) 处置或报废		58,207.37			58,207.37
期末数	449,490.48	1,161,557.81	675,830.98	607,964.56	2,894,843.83
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	520,509.52	559,036.42	204,172.61	95,848.80	1,379,567.35
期初账面价值	566,612.68	750,317.52	205,384.92	107,164.71	1,629,479.83

(2) 期末房屋及建筑物均已办妥产权证书。

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,791,925.67	5,791,925.67
本期增加金额	1,496,245.97	1,496,245.97
1) 租入	1,496,245.97	1,496,245.97
本期减少金额	2,088,659.28	2,088,659.28
1) 租赁提前终止	969,620.69	969,620.69
2) 租赁到期	1,119,038.59	1,119,038.59
期末数	5,199,512.36	5,199,512.36
累计折旧		
期初数	1,528,959.85	1,528,959.85
本期增加金额	1,351,443.06	1,351,443.06
1) 计提	1,351,443.06	1,351,443.06
本期减少金额	1,492,568.02	1,492,568.02
1) 租赁提前终止	373,529.43	373,529.43
2) 租赁到期	1,119,038.59	1,119,038.59
期末数	1,387,834.89	1,387,834.89
账面价值		
期末账面价值	3,811,677.47	3,811,677.47
期初账面价值	4,262,965.82	4,262,965.82

12. 无形资产

项 目	专利权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	57,204.07	57,204.07
2) 内部研发	57,204.07	57,204.07
本期减少金额		
期末数	57,204.07	57,204.07
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	3,055.62	3,055.62
1) 计提	3,055.62	3,055.62
本期减少金额		
期末数	3,055.62	3,055.62
账面价值		
期末账面价值	54,148.45	54,148.45
期初账面价值		

13. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消安通综合管理系统专利				9,712.00		9,712.00
消防设施检测专用工具专利				22,739.59		22,739.59
合 计				32,451.59		32,451.59

(2) 其他说明

开发支出情况详见本财务报表附注六之说明。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	827,868.13		208,385.16		619,482.97
低价值租赁费	75,544.64		63,544.63		12,000.01
企业管理咨询服务费	57,783.02		46,226.40		11,556.62
合计	961,195.79		318,156.19		643,039.60

15. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,169,016.99	259,652.02	2,262,662.92	306,395.95
可抵扣亏损	6,513,374.98	910,145.48	8,145,237.90	1,226,916.08
租赁	3,513,240.11	459,832.78	3,931,842.83	620,226.69
合 计	12,195,632.08	1,629,630.28	14,339,743.65	2,153,538.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	3,811,677.47	491,077.59	4,262,965.82	637,855.23
合 计	3,811,677.47	491,077.59	4,262,965.82	637,855.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	491,077.59	1,138,552.69	637,855.23	1,515,683.49
递延所得税负债	491,077.59		637,855.23	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,453.75	
可抵扣亏损	2,565,353.36	
合 计	2,571,807.11	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年	107,951.12		
2027 年	1,137,625.99		
2028 年	1,319,776.25		
合 计	2,565,353.36		

16. 所有权或使用权受到限制的资产及权益

(1) 期末受限情况

项 目	期末账面 余额	期末账面价值	受限 类型	受限原因
货币资金	1,558,601.98	1,558,601.98	使用权 受限	保函保证金，不可随时支取
盈余公 积金及 未分配 利润	1,003,685.17	1,003,685.17	使用权 受限	云南华铄消防安全职业培训学校是一家非营利性民办学校，根据《民办教育促进法》第十九条规定，非营利性民办学校投资者不得取得办学收益，学校的办学结余全部用于办学。第五十九条规定，非营利性民办学校按照顺序清偿应退受教育者学费、杂费和其他费用；应发教职工的工资及应缴纳的社会保险费用、偿还其他债务后，剩余财产继续用于其他非营利性学校办学。所以股东对其留存收益不享有剩余财产分配权。
合 计	2,562,287.15	2,562,287.15		

(2) 期初受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类 型	受限原因
盈余公 积金及 未分配 利润	686,731.61	686,731.61	使用权 受限	子公司云南华铄消防安全职业培训学校是一家非营利性民办学校，根据《民办教育促进法》第十九条规定，非营利性民办学校投资者不得取得办学收益，学校的办学结余全部用于办学。第五十九条规定，非营利性民办学校按照顺序清偿应退受教育者学费、杂费和其他费用；应发教职工的工资及应缴纳的社会保险费用、偿还其他债务后，剩余财产继续用于其他非营利性学校办学。所以股东对其留存收益不享有剩余财产分配权。
固定资 产	566,612.68	566,612.68	使用权 受限	金星小区 C 幢 1 单元 801 室房产用于银行流动资金抵押贷款。
合 计	1,253,344.29	1,253,344.29		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		801,222.22
质押借款	1,502,429.17	
保证借款	5,006,913.19	1,903,396.25
合 计	6,509,342.36	2,704,618.47

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	729,953.45	235,820.30
场地费	22,240.00	40,340.00
技术服务费	2,359,804.24	862,120.00
合 计	3,111,997.69	1,138,280.30

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
技术服务项目	1,099,871.72	988,593.55
消防安全职业培训项目	63,339.81	76,601.94
合 计	1,163,211.53	1,065,195.49

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,954,053.75	45,563,320.52	44,099,616.79	5,417,757.48
离职后福利—设定提存计划		3,565,378.70	3,565,378.70	
合 计	3,954,053.75	49,128,699.22	47,664,995.49	5,417,757.48

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,727,653.75	42,337,175.39	40,647,511.66	5,417,317.48
职工福利费	226,400.00	127,161.92	353,561.92	
社会保险费		1,895,298.49	1,895,298.49	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费		1,776,153.40	1,776,153.40	
工伤保险费		119,145.09	119,145.09	
住房公积金		1,062,696.00	1,062,256.00	440.00
工会经费和职工教育经费		140,988.72	140,988.72	
小 计	3,954,053.75	45,563,320.52	44,099,616.79	5,417,757.48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,471,629.48	3,471,629.48	
失业保险费		93,749.22	93,749.22	
小 计		3,565,378.70	3,565,378.70	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	924,164.96	1,096,730.39
企业所得税	16,081.76	56,651.46
代扣代缴个人所得税	37,930.66	46,587.89
城市维护建设税	90,542.64	104,149.50
房产税	4,074.00	
土地使用税	203.94	
教育费附加	38,803.98	46,145.18
地方教育附加	25,869.31	28,313.66
印花税	14,754.92	12,525.31
合 计	1,152,426.17	1,391,103.39

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
临时办公房租费		94,039.54
应付住房公积金	450.00	91,962.59

项 目	期末数	期初数
尚未支付的招投标服务费、差旅费等	315,208.84	
其他	7,086.06	15,601.39
合 计	322,744.90	201,603.52

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,228,396.55	1,156,063.23
合 计	1,228,396.55	1,156,063.23

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	559,594.17	474,241.27
合 计	559,594.17	474,241.27

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	3,797,403.77	4,333,909.18
减：未确认的融资费用	284,163.66	402,066.35
列报至一年内到期的非流动负债	1,228,396.55	1,156,063.23
合 计	2,284,843.56	2,775,779.60

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,711,440.00						36,711,440.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,620,170.17			3,620,170.17

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	3,620,170.17			3,620,170.17

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,498,043.83	112,414.70		1,610,458.53
合 计	1,498,043.83	112,414.70		1,610,458.53

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司实现的净利润弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积 112,414.70 元。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,454,240.32	960,018.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,589,438.34	494,221.66
减：提取法定盈余公积	112,414.70	
期末未分配利润	2,931,263.96	1,454,240.32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	75,744,228.59	51,508,975.21	68,124,019.50	47,477,057.92
合 计	75,744,228.59	51,508,975.21	68,124,019.50	47,477,057.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	75,744,228.59	51,508,975.21	68,124,019.50	47,477,057.92

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
消防维保及技术服务收入	67,275,714.99	48,285,922.36	60,189,782.37	44,014,999.85

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
消防商品销售收入	4,513,822.82	2,294,230.71	4,441,779.90	2,284,442.79
消防安全职业培训收入	3,954,690.78	928,822.14	3,492,457.23	1,177,615.28
小 计	75,744,228.59	51,508,975.21	68,124,019.50	47,477,057.92

2. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	262,564.82	215,249.36
教育费附加	112,384.99	92,178.25
印花税	28,891.80	24,189.21
房产税	8,148.00	8,148.00
土地使用税	407.88	407.88
车船税	4,071.50	4,295.40
地方教育附加	74,923.34	61,622.19
合 计	491,392.33	406,090.29

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,678,331.95	1,879,866.55
差旅费	1,860,361.17	1,675,651.79
交通费	537,162.85	508,088.43
招投标费	775,271.98	467,606.68
业务招待费	318,230.22	386,082.40
办公费	148,227.28	187,858.00
汽车使用费	125,522.48	126,986.97
折旧费	124,376.04	122,478.87
租赁费	23,642.04	109,000.90
保险费	92,229.73	65,353.61
合 计	5,683,355.74	5,528,974.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,611,876.14	7,125,535.36
租赁及装修费	1,925,940.33	1,332,604.01
残保金	216,586.43	957,439.82
折旧费	840,662.23	886,459.35
中介费	494,157.66	560,541.79
办公费	464,201.92	554,705.05
物业管理费	393,657.86	296,031.82
业务招待费	136,249.46	204,440.45
保险费	152,485.38	165,629.70
差旅费	422,541.64	182,154.85
车辆使用费	44,254.10	64,974.74
其他	21,564.66	26,894.13
合 计	13,724,177.81	12,357,411.07

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	3,016,536.68	2,913,746.53
折旧费	40,487.76	38,041.31
材料费	6,301.59	3,262.50
其他	47,665.09	9,374.23
合 计	3,110,991.12	2,964,424.57

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	446,409.71	241,984.79
手续费	16,696.69	11,887.49
减：利息收入	248,685.29	99,835.98
合 计	214,421.11	154,036.30

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	348,936.78	308,533.86	340,152.61
代扣个人所得税手续费返还	10,249.78	9,004.12	
增值税加计抵减	53,767.85	107,905.79	
2023年度重点群体就业税收优惠	332,150.00	446,319.49	
合 计	745,104.41	871,763.26	340,152.61

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,748.94	
合 计	4,748.94	

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		12,365.24
其中：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产生的公允价值变动收益		12,365.24
合 计		12,365.24

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-162,806.71	51,722.76
合 计	-162,806.71	51,722.76

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	123,131.59	-320,385.13
合 计	123,131.59	-320,385.13

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-692.78	124,959.00	-692.78
合 计	-692.78	124,959.00	-692.78

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼赔偿收入		100,000.00	
违约金收入		34,514.64	
其他	2.37	12,882.19	2.37
合 计	2.37	147,396.83	2.37

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	1,206.74	104,600.00	1,206.74
赔偿金、违约金及滞纳金	5,300.00	6.93	5,300.00
非流动资产毁损报废损失	809.40		809.40
其他	101.12		101.12
合 计	7,417.26	104,606.93	7,417.26

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,667.34	38,306.52
递延所得税费用	377,130.80	-606,527.08
合 计	384,798.14	-568,220.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,712,985.83	19,240.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	256,947.87	2,886.03
子公司适用不同税率的影响	-162,258.86	-225,588.48

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响	20,351.60	-30,048.67
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,541.30	33,724.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,628.54	17,628.54
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	642,951.78	
研发费用加计扣除	-467,107.01	-366,822.22
所得税费用	384,798.14	-568,220.56

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回交易性金融资产	1,017,114.18	
小 计	1,017,114.18	

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买交易性金融资产		1,000,000.00
小 计		1,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金、押金	5,734,424.06	4,057,507.18
政府补助款	385,788.75	308,533.86
银行利息	235,861.82	99,835.98
员工交回暂支款等	1,197,808.30	644,523.40
生育保险款		82,301.36
代垫款项等	267,110.57	285,015.72
收回关联方往来款项	500,000.00	
合 计	8,320,993.50	5,477,717.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	3,872,577.82	4,152,655.16
员工暂支款	1,614,199.51	1,856,788.11
支付日常费用	7,188,849.94	7,823,924.79
支付的保函保证金	1,558,601.98	
合 计	14,234,229.25	13,833,368.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债	1,585,095.40	1,231,615.20
合 计	1,585,095.40	1,231,615.20

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,328,187.69	587,460.74
加：资产减值准备	-123,131.59	320,385.13
信用减值损失	162,806.71	-51,722.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	404,003.37	378,102.55
使用权资产折旧	1,351,443.06	1,040,520.97
无形资产摊销	3,055.62	
长期待摊费用摊销	318,156.19	393,970.60
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）	692.78	-124,959.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	809.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-12,365.24
财务费用（收益以“-”号填列）	446,409.71	241,984.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,748.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	377,130.80	-606,527.08
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）	1,047,340.00	-247,811.16

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,524,450.06	-4,428,485.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,418,702.86	-1,765,972.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,255,307.72	-4,275,418.35
(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	39,172,083.69	23,132,667.23
减：现金的期初余额	23,132,667.23	28,567,056.33
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	16,039,416.46	-5,434,389.10

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	39,172,083.69	23,132,667.23
其中：库存现金	44,558.78	26,215.09
可随时用于支付的银行存款	39,127,524.91	23,106,452.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	39,172,083.69	23,132,667.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金-其他货币资金	12,823.47		计提的协定存款利息
货币资金-其他货币资金	1,558,601.98		保函保证金
小 计	1,571,425.45		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,704,618.47	6,500,000.00	9,342.36	2,700,000.00	4,618.47	6,509,342.36
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	3,931,842.83		1,686,101.96	1,508,613.41	596,091.26	3,513,240.12
小 计	6,636,461.30	6,500,000.00	1,695,444.32	4,208,613.41	600,709.73	10,022,582.48

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	758,454.31	670,708.23
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	87,000.00	144,155.41
合 计	845,454.31	814,863.64

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	189,855.98	141,194.52
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	845,454.31	814,863.64
与租赁相关的总现金流出	2,449,030.72	2,046,478.84

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	3,016,536.68	2,913,746.53
折旧费	40,487.76	38,041.31
材料费	6,301.59	3,262.50
其他	72,417.57	41,825.82
合 计	3,135,743.60	2,996,876.16
其中：费用化研发支出	3,110,991.12	2,964,424.57
资本化研发支出	24,752.48	32,451.59

(二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
消安通综合管理系统专利	9,712.00		24,752.48	34,464.48			
消防设施检测专用工具专利	22,739.59			22,739.59			
合 计	32,451.59		24,752.48	57,204.07			

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将成都子公司、海南子公司、重庆子公司、华铄学校及华铄咨询 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都子公司	300 万元	四川省成都市	科技推广和应用服务业	80.00		设立
海南子公司	300 万元	海南省海口市	专业技术服务业	100.00		设立
重庆子公司	300 万元	重庆市两江新区	其他商业服务	100.00		设立
华铄学校	100 万元	云南省昆明市	初、中级：建(构)筑物消防员	100.00		同一控制企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华铄咨询	600 万元	云南省昆明市	软件和信息技术服务业	80.00		同一控制企业合并

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
华龙智腾智慧消防安全技术服务(重庆)有限公司	新设子公司	2023 年 6 月 25 日	200,000.00	100%

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业的基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南同兴人才开发有限公司	云南昆明	云南昆明	教育咨询服务	40.00		权益法核算

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

本公司对云南同兴人才开发有限公司尚未实缴出资，股东之间没有关于分红或损失承担的具体约定且公司章程中也没有明确规定，未明确本公司需承担联营企业的亏损，故暂未确认亏损。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	348,936.78
其中：计入其他收益	348,936.78
财政贴息	42,777.78
其中：冲减财务费用	42,777.78
合 计	391,714.56

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	348,936.78	308,533.86
财政贴息对利润总额的影响金额	42,777.78	
合 计	391,714.56	308,533.86

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6及五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的33.43%（2022年12月31日37.08%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,509,342.36	6,608,599.30	6,608,599.30		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
应付账款	3,111,997.69	3,111,997.69	3,111,997.69		
其他应付款	322,744.90	322,744.90	314,574.38	8,170.52	
一年内到期的非流动负债	1,228,396.55	1,362,288.97	1,362,288.97		
租赁负债	2,284,843.56	2,435,114.80		2,435,114.80	
小 计	13,457,325.06	13,840,745.66	11,397,460.34	2,443,285.32	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年 以上
银行借款	2,704,618.47	2,757,497.36	2,757,497.36		
应付账款	1,138,280.30	1,138,280.30	1,138,280.30		
其他应付款	201,603.52	201,603.52	201,603.52		
一年内到期的非流动负债	1,156,063.23	1,220,521.48	1,220,521.48		
租赁负债	2,775,779.60	3,113,387.70		3,113,387.70	
小 计	7,976,345.12	8,431,290.36	5,317,902.66	3,113,387.70	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易**(一) 关联方情况**

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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 (%)
华安工程	昆明市	土木工程建筑业	5,019.00	42.85	42.85

截至2023年12月31日，华安工程持有本公司股份15,732,000.00股，其中无限售流通股15,732,000.00股。

(2) 本公司最终控制方是李晓晖先生

李晓晖先生个人持有本公司11.03%股权，为最大股东华安工程的最终控制人，华安工程持有本公司42.85%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华安工程技术有限公司	房租费	86,914.53	195,858.59
华安工程技术有限公司	材料采购	246,866.37	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华安工程技术有限公司	销售消防商品、检测费	827,497.20	2,018,832.49

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
华安工程技术有限公司	办公用房	150,000.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额
华安工程技术有限公司	办公用房	183,486.24		

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华安工程技术有限公司	5,000,000.00	2022/1/20	2024/1/20	否

2022 年华安工程向昆明市西山区农村信用合作联社滇池信用社申请流动资金借款 500.00 万元，期限为 2022 年 1 月 20 日至 2024 年 1 月 20 日，本公司签署共同还款责任承诺书，当华安工程不能按期归还贷款时，本公司将承担共同还款责任。上述担保合同到期后本公司于 2024 年 1 月 11 日发布公告，拟就华安工程 2024 年向昆明市西山区农村信用合作联社滇池信用社申请流动资金借款 500.00 万元提供共同还款承诺，期限两年，借款期限为 2024 年 1 月 23 日至 2026 年 1 月 23 日。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李晓辉	5,000,000.00	2023/3/14	2024/4/14	否
朱德昌	5,000,000.00	2023/3/14	2024/4/14	否

2023 年本公司向昆明市招商银行股份有限公司金星支行申请流动资金借款 500.00 万元，期限为 2023 年 3 月 14 日至 2024 年 4 月 14 日，李晓辉先生和朱德昌先生签署共同还款责任承诺书，当本公司不能按期归还贷款时，将承担共同还款责任。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出	500,000.00	2022/5/5	2023/5/4	
华安工程	500,000.00	2022/5/5	2023/5/4	

2022 年 5 月 5 日，子公司华铄咨询（出借人）与华安工程（借款人）签订《借款协议》，约定借款期限自 2022 年 5 月至 2023 年 5 月 4 日，借款利率按同期中国人民银行贷款利率收取，12 个月内还款免息，超过 12 个月按约定利率、天数自借款日起到支付日止计算支付。华铄咨询于 2022 年 5 月 5 日转账至华安工程。由于华安工程于 2022 年 12 月将华铄咨询无偿划转华龙智腾，划转后华安工程于 2023 年 2 月 6 日还清借款。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,852,405.48	1,531,626.43

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华安工程技术有限公司	876,475.36	43,823.77	249,535.50	49,907.10
小 计		876,475.36	43,823.77	249,535.50	49,907.10
其他应收款					
	华安工程技术有限公司	20,000.00	1,000.00	500,844.00	35,059.08
小 计		20,000.00	1,000.00	500,844.00	35,059.08
其他流动资产	华安工程技术有限公司	7,242.87			
小 计		7,242.87			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	华安工程技术有限公司		44,117.65
小 计			44,117.65
合同负债			
	华安工程技术有限公司		1,285.26
小计			1,285.26

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为提供消防维保及技术服务、消防商品销售和消防安全职业培训。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,364,036.81	10,375,873.63
1-2 年	941,449.26	952,532.63
2-3 年	478,797.00	295,614.40
3-4 年	12,910.00	44,560.25
4-5 年	4,384.40	10,925.00
5 年以上	277,284.01	310,384.01
合 计	7,078,861.48	11,989,889.92

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,078,861.48	100.00	793,232.40	11.21	6,285,629.08
合 计	7,078,861.48	100.00	793,232.40	11.21	6,285,629.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,989,889.92	100.00	995,814.16	8.31	10,994,075.76
合 计	11,989,889.92	100.00	995,814.16	8.31	10,994,075.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,078,861.48	793,232.40	11.21
小 计	7,078,861.48	793,232.40	11.21

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,364,036.81	268,201.84	5.00
1-2 年	941,449.26	94,144.93	10.00
2-3 年	478,797.00	143,639.10	30.00
3-4 年	12,910.00	6,455.00	50.00
4-5 年	4,384.40	3,507.52	80.00
5 年以上	277,284.01	277,284.01	100.00
小 计	7,078,861.48	793,232.40	11.21

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	995,814.16	-83,411.21		119,170.55		793,232.40
合 计	995,814.16	-83,411.21		119,170.55		793,232.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	119,170.55

2) 本期无重要的应收账款核销情况。

3) 应收账款核销说明

本期应收账款核销系应收账款长期挂账且可收回性低，经管理层批准后予以核销。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司广州局	49,864.00	1,690,215.47	1,740,079.47	11.70%	87,003.97

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
昆明长水国际机场有限责任公司		1,312,433.96	1,312,433.96	8.83%	65,621.70
华电云南发电有限公司以礼河发电厂	654,812.82	234,433.30	889,246.12	5.98%	77,202.95
华安工程技术有限公司	876,475.36		876,475.36	5.89%	43,823.77
云南华电金沙江中游水电开发有限公司阿海发电分公司	684,097.51		684,097.51	4.60%	34,204.88
小 计	2,265,249.69	3,237,082.73	5,502,332.42	37.00%	307,857.27

2. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未结算技术服务合同款	7,792,130.76	411,255.19	7,380,875.57	7,947,637.09	578,967.25	7,368,669.84
合 计	7,792,130.76	411,255.19	7,380,875.57	7,947,637.09	578,967.25	7,368,669.84

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	7,792,130.76	100.00	411,255.19	5.28	7,380,875.57
合 计	7,792,130.76	100.00	411,255.19	5.28	7,380,875.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	7,947,637.09	100.00	578,967.25	7.28	7,368,669.84
合 计	7,947,637.09	100.00	578,967.25	7.28	7,368,669.84

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,792,130.76	411,255.19	5.28
小 计	7,792,130.76	411,255.19	5.28

(3) 减值准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	578,967.25	-167,712.06				411,255.19
合 计	578,967.25	-167,712.06				411,255.19

2) 本期无重要的减值准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的合同资产。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,315,043.33		7,315,043.33	6,915,043.33		6,915,043.33
合 计	7,315,043.33		7,315,043.33	6,915,043.33		6,915,043.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
华铄学校	2,578,008.71						2,578,008.71	
成都子公司	1,850,000.00						1,850,000.00	
海南子公司	300,000.00		200,000.00				500,000.00	
华铄咨询	2,187,034.62						2,187,034.62	
重庆子公司			200,000.00				200,000.00	
小 计	6,915,043.33		400,000.00				7,315,043.33	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	66,360,212.40	47,175,529.64	60,170,955.32	45,203,478.26
合 计	66,360,212.40	47,175,529.64	60,170,955.32	45,203,478.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	66,360,212.40	47,175,529.64	60,170,955.32	45,203,478.26

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
消防维保及技术服务收入	61,856,557.90	44,889,987.43	55,725,273.61	42,915,133.66
消防商品销售收入	4,503,654.50	2,285,542.21	4,445,681.71	2,288,344.60
小 计	66,360,212.40	47,175,529.64	60,170,955.32	45,203,478.26

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	3,016,536.68	2,913,746.53
折旧费	40,487.76	38,041.31
材料费	6,301.59	3,262.50
其他	47,665.09	9,374.23
合 计	3,110,991.12	2,964,424.57

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,748.94	
合 计	4,748.94	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-692.78	
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	382,930.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,748.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,414.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-126,867.30	
小 计	252,704.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	38,307.67	
少数股东权益影响额（税后）	233.50	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	214,163.19	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-891,511.71
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-883,844.83
差异	7,666.88

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	3.61	0.04	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	3.12	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,589,438.34
非经常性损益	B	214,163.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,375,275.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	43,283,894.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	12
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	44,078,613.49
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.12%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,589,438.34
非经常性损益	B	214,163.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,375,275.15

项 目	序号	本期数
期初股份总数	D	36,711,440.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,711,440.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

昆明华龙智腾科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,533,312.03	1,515,683.49	-	-
未分配利润	1,472,093.00	1,454,240.32	-	-
少数股东权益	623,242.19	623,466.33	-	-
所得税费用	-585,849.10	-568,220.56	-	-
归属于母公司所有者的利润	512,074.34	494,221.66	-	-
少数股东损益	93,014.94	93,239.08	-	-

(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

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022年12月31日资产负债表项目	
递延所得税资产	-17,628.54
未分配利润	-17,852.68
少数股东权益	224.14
2022年度利润表项目	
所得税费用	17,628.54
归属于母公司所有者的利润	-17,852.68
少数股东损益	224.14

2. 重要会计估计变更

自2023年1月1日起，为了更加公允地反映公司财务状况及经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，结合公司目前的经营情况，公司对预期信用损失率进行会计估计变更，变更情况具体如下：

账龄	变更前预期信用损失率（%）	变更后预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	7	5
1-2年	12	10
2-3年	15	30
3-4年	20	50
4-5年	24	80
5年以上	32	100

上述事项受重要影响的报表项目及影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2023年12月31日资产负债表项目	
应收票据	8,031.36
应收账款	-344,651.44
合同资产	173,674.80
其他应收款	-181,323.05
递延所得税资产	26,999.35
盈余公积	-8,487.33
未分配利润	-262,200.33

少数股东权益	-46,581.32
2023 年度利润表项目	
信用减值损失	-517,943.13
资产减值损失	173,674.80
所得税费用	-26,999.35
归属于母公司所有者的利润	-270,687.66
少数股东损益	-46,581.32

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-692.78
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）	382,930.39
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
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	4,748.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,414.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-126,867.30
非经常性损益合计	252,704.36
减：所得税影响数	38,307.67
少数股东权益影响额（税后）	233.50
非经常性损益净额	214,163.19

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用