

证券代码: 871771

证券简称: 秦安安全

主办券商: 中泰证券



秦安安全

NEEQ: 871771

河北秦安安全科技股份有限公司
Hebei Qinan Safety 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、公司负责人陈彦中、主管会计工作负责人吴丹及会计机构负责人（会计主管人员）吴丹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、中天运会计师事务所（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

无

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 14

第四节 股份变动、融资和利润分配 16

第五节 公司治理 19

第六节 财务会计报告 24

附件 会计信息调整及差异情况..... 97

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、秦安安全	指	河北秦安安全科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
秦安卫生	指	秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司，系秦安安全全资子公司
秦安检测	指	秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司，系秦安安全全资子公司
秦宇事务所	指	秦皇岛秦宇注册安全工程师事务所有限公司、系秦安安全全资子公司
联安众	指	河北联安众企业管理咨询有限公司，系秦安安全控股子公司
利安管理	指	秦皇岛利安企业管理咨询有限公司，系秦安安全参股公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北秦安安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Qinan Safety Technology Co.,Ltd		
法定代表人	陈彦中	成立时间	2003 年 8 月 12 日
控股股东	控股股东为（王国红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王国红），一致行动人为（陈彦中、秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙））
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）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	安全技术服务、职业卫生检测与评价、矿山设备检测		
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	秦安安全	证券代码	871771
挂牌时间	2017 年 8 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	6,250,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	董喜梅	联系地址	秦皇岛市海港区港城创业基地 2 栋 104 号
电话	0335-3560688	电子邮箱	hebeiqinan@126.com
传真	0335-3526862		
公司办公地址	秦皇岛市海港区港城创业基地 2 栋 104 号	邮政编码	066000
公司网址	http://www.qhdsafety.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9113030075243854X2		
注册地址	河北省秦皇岛市海港区港城创业基地 2 栋 104 号		
注册资本（元）	6,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于专业技术服务行业，为独立第三方评价、检测服务机构，通过公司具有满足公司业务的各项资质证书及专业技术团队，能够运用科学方法和专业技术，为工业企业、建设项目提供安全技术服务、职业卫生检测与评价、矿山设备检测等综合性安全技术服务，也是连接政府和企业的安全管理工作上的桥梁。公司通过公开投标、老客户以及其他第三方认证机构推荐等方式开拓业务，项目涉及化工、冶金、有色金属、机械、建材、轻工、烟草等数十个主要行业。主要收入来源是通过评价或检测工作量向委托方收取费用。

随着安全行业的发展，生产型企业越来越重视安全生产管理工作，衍生出了很多新的市场需求，安全管理培训、安全技术咨询、安全托管、风险管控等非法定业务需求在不断增加，总的市场需求、市场规模在扩大。公司投资了控股公司联安众，在传统的业务基础上，着力探索信息化经营模式，将安全生产、工伤预防培训完美结合，打造成为省内安全风险管理的领军者。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定详情：河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局共同于2022年10月18日颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202213001801，有效期三年。

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	34,021,952.51	30,615,108.08	11.13%
毛利率%	42.09%	44.49%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	2,010,838.57	480,453.57	318.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,963,430.58	651,639.69	201.31%
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）	11.89%	3.07%	-
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）	11.61%	4.16%	-
基本每股收益	0.32	0.08	300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,563,494.94	33,115,323.23	1.35%
负债总计	15,480,082.78	16,961,224.13	-8.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,921,599.40	15,910,760.83	12.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.55	12.55%
资产负债率%（母公司）	56.77%	60.18%	-
资产负债率%（合并）	46.12%	51.22%	-
流动比率	68.30%	65.69%	-
利息保障倍数	28.54	7.76	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,562,496.24	2,734,763.91	-42.87%
应收账款周转率	530.02%	616.01%	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.35%	6.50%	-
营业收入增长率%	11.13%	-4.19%	-
净利润增长率%	328.86%	1,658.72%	-

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	3,307,587.54	9.85%	5,533,991.96	16.71%	-40.23%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,735,441.21	20.07%	4,475,913.42	13.52%	50.48%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,226,028.25	3.65%	1,347,987.34	4.07%	-9.05%
固定资产	11,096,448.47	33.06%	5,015,923.00	15.15%	121.22%
在建工程	-	-	-	-	-

无形资产	226,469.95	0.67%	301,589.14	0.91%	-24.91%
商誉	148,434.53	0.44%	2,275.17	0.01%	6,424.11%
长期待摊费用	4,651,506.64	13.86%	66,865.45	0.20%	6,856.52%
短期借款	150,000.00	0.45%	1,100,000.00	3.32%	-86.36%
长期借款	-	-	-	-	-
其他非流动资产	5,596,452.16	16.67%	15,201,552.98	45.90%	-63.18%
合同负责	12,485,708.68	36.31%	13,064,246.22	39.45%	-6.72%

项目重大变动原因：

1、货币资金较上期期末减少 2,226,404.42 元，降幅 40.23%，主要原因一是应收账款增加所致，二是短期借款减少所致。

2、应收账款较上期期末增加 2,259,527.79 元，增幅 50.48%，主要原因是本期部分合同在年末交付，未收到款项所致。

3、长期待摊费用较上期期末增加 4,584,641.19 元，增幅 6,856.52%，主要原因是办公楼达到使用状态转固，摊销装修费所致。

4、固定资产较上期期末增加 6,080,525.47 元，增幅 121.22%，主要原因是办公楼达到使用状态转固所致。

5、其他非流动资产较上期期末减少 9,605,100.82 元，降幅 63.18%，主要原因是办公楼达到使用状态转固所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,021,952.51	-	30,615,108.08	-	11.13%
营业成本	19,702,010.01	57.91%	16,995,005.08	55.51%	15.93%
毛利率%	42.09%	-	44.49%	-	-
销售费用	3,181,547.27	9.35%	3,265,085.81	10.66%	-2.56%
管理费用	7,261,110.99	21.34%	7,669,859.42	25.05%	-5.33%
研发费用	1,342,966.11	3.95%	1,484,726.73	4.85%	-9.55%
财务费用	68,811.15	0.20%	66,368.55	0.22%	3.68%
信用减值损失	-198,680.61	-0.58%	-230,533.89	-0.75%	-
其他收益	19,426.72	0.06%	77,386.34	0.25%	-74.90%
投资收益	-121,959.09	-0.36%	-469,930.86	-1.53%	--

营业利润	2,055,171.24	6.04%	400,658.12	1.31%	412.95%
营业外收入	32,433.53	0.10%	94,219.34	0.31%	-65.58%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	2,069,740.68	6.08%	482,614.52	1.58%	328.86%

项目重大变动原因:

1、营业收入为 34,021,952.51 元，较去年同期增加 3,406,844.43 元，增幅 11.13%，主要原因是公司增强拓展市场力度，签订合同量增加，致使营业收入增加。

2、营业利润为 2,055,171.24 元，较去年同期增加 1,654,513.12 元，增幅 412.95%，主要原因是营业收入增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	34,021,952.51	30,615,108.08	11.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,702,010.01	16,995,005.08	15.93%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
安全技术服务	17,898,066.08	9,006,539.62	49.68%	1.41%	-6.43%	4.22%
职业卫生评价及检测	12,416,320.25	7,632,487.01	38.53%	39.35%	55.01%	-6.21%
矿山设备检测	1,264,150.90	315,913.47	75.01%	13.01%	-16.66%	8.90%
培训及其他	2,443,415.28	2,747,069.91	42.09%	-16.80%	32.96%	-42.08%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

1、职业卫生评价及检测收入较去年同期增加 3,506,243.31 元，增幅 39.35%，主要原因是签订合同量增加，致使营业收入增加。

2、职业卫生评价及检测营业成本较去年同期增加 2,708,609.84 元，增幅 55.01%，主要原因一是营业收入增加，营业成本随之增加；二是专业检测人员的薪资的增加，致使营业成本增加。

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	河北数港科技有限公司	604,301.89	1.78%	否
2	中油宝世顺（秦皇岛）钢管有限公司	523,584.90	1.54%	否
3	青龙满族自治县发达矿业有限责任公司	500,000.00	1.47%	否
4	阿荣旗应急管理局	446,226.40	1.31%	否
5	河北顺泰安全技术服务有限公司	405,660.37	1.19%	否
合计		2,479,773.56	7.29%	-

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	秦皇岛麟皓装饰工程有限公司	900,000.00	5.31%	否
2	北京晟融信息技术有限公司	763,709.30	4.51%	否
3	秦皇岛新源奥丕汽车销售服务有限公司	406,008.05	2.40%	否
4	中国石油天然气股份有限公司河北秦皇岛销售分公司	249,781.93	1.47%	否
5	秦皇岛禾致加油站有限公司	115,044.28	0.68%	否
合计		2,434,543.56	14.37%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,562,496.24	2,734,763.91	-42.87%
投资活动产生的现金流量净额	-2,063,096.16	-2,770,825.55	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,725,804.50	100,000.00	-

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,562,496.24 元，较去年同期减少净流入 1,172,267.67 元，主要原因是本期部分合同在年末交付，未收到款所致。

报告期内，实现净利润 2,069,740.68 元，与经营活动产生的现金流量净额差异为 507,244.44 元，主要原因是本期的应收账款增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净流出金额为 2,063,096.16 元，较去年同期减少 707,729.39 元，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,725,804.50 元，较去年同期减少 1,825,804.50 元，

主要原因是本期偿还借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

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
秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司	控股子公司	职业卫生评价及检测	5,000,000.00	13,138,599.02	9,139,700.58	12,416,320.25	994,014.14
秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司	控股子公司	矿山设备检测	1,500,000.00	1,138,518.74	1,010,510.85	406,498.00	-435,784.57
秦皇岛秦宇注册安全工程师事务所有限公司	控股子公司	安全工程技术咨询服务	3,000,000.00	1,592,549.50	1,559,324.50	126,575.25	-190,791.96
河北联安众企业管理咨询有限公司	控股子公司	工伤预防培训	3,000,000.00	1,344,370.88	-87,589.85	2,717,875.67	15,237.60
河北全盈消防检测有限公司	控股子公司	消防检测技术服务	3,000,000.00	823,468.51	598,442.95	0.00	-993.23
秦皇岛卓云科技有限公司	控股子公司	软件开发	5,000,000.00	681,774.10	319,377.05	1,817,524.74	105,964.03
秦皇岛	参股公	安全技	7,600,000.00	918,135.03	893,496.06	315,597.43	-609,795.45

利安企业管理有限公司	司	术服务					
------------	---	-----	--	--	--	--	--

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
秦皇岛利安企业管理咨询有限公司	业务互补	满足公司战略发展需要

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
社会公信力受不利事件影响的风险	公司作为第三方评价、检测机构，社会公信力是企业得以生存的根本，是评价机构经营的基础。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源。因此，对于评价、检测机构来说，如果出现对社会公信力造成不利影响的事件，将会影响企业的健康发展，多年培育的市场公信力将丧失，失去客户的认同，并可能被相关机构取消评价、检测资质，进而影响公司业务展开和营业收入的实现。 应对措施： 公司成立了质量管理部，建立了完善的质量控制制度并严格执行，保证出具检测报告的真实性、准确性，不断提升检测服务质量，公司积极倡导诚信为本的价值观，十分重视对公信力的维护，实行严格的内部质量控制措施来应对社会公信力受损风险。
政策变动的风险	国家应急管理部对从事安全评价、职业卫生检测与评价等中介机构实行资质准入许可制度，我国检测与评价行业具有较强的政策导向。公司的快速发展得益于评价、检测行业政府行政监管逐步开放、市场化程度逐步提高。虽然第三方评价、检测的去行政化已成为国际主流，强制性评价、检测向民营机构

	的开放，行业市场化发展已被国家政策方针所确认，但若未来我国评价、检测行业的去行政化发展不如预期，国家将对中介机构的准入政策的改变或对企业安全生产监管模式的转变可能为行业带来较大不确定性，将给公司未来的经营和发展带来较大的影响。 应对措施： 针对以上风险，公司将密切关注相关监管部门的政策动态，主动积极的应对可能发生的政策风险，以诚信为本，合规经营，提升项目服务质量，并根据市场变化调整服务范围，把握政策变化的机遇。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月17日		挂牌	资金占用承诺等	《避免关联交易承诺函》、《关于资金占用事项的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2017年4月		挂牌	避免关联	《避免关联交易	正在履行中

	17 日			交易承诺	承诺函》	
董监高	2017 年 4 月 17 日		挂牌	避免关联 交易承诺	《避免关联交易 承诺函》	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2017 年 4 月 17 日		挂牌	其他承诺	《办公场所产权 承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,250,000	100.00%	0	6,250,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	40.80%	0	2,550,000	40.80%
	董事、监事、高管	2,450,000	39.20%	0	2,450,000	39.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-
普通股股东人数		4				

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	王国红	2,550,000	-	2,550,000	40.80%	2,550,000	-	-	-
2	陈彦中	2,450,000	-	2,450,000	39.20%	2,450,000	-	-	-
3	未来门精英（北京）科技孵化器有限公司	937,500	-	937,500	15.00%	937,500	-	-	-
4	秦皇岛秦宇企业管理咨询中	312,500	-	312,500	5.00%	312,500	-	-	-

心(有限合伙)								
合计	6,250,000	0	6,250,000	100.00%	6,250,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东王国红为股东秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。股东王国红与股东陈彦中签订了《一致行动人协议》，为一致行动人。除上述关系外，公司现有股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司股东王国红持有公司股份 2,550,000 股，占公司总股本的 40.80%，为公司控股股东、实际控制人，其持有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响。任职方面，王国红担任公司董事长。此外，秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 5.00%的股份，王国红为执行事务合伙人，负责管理经营合伙企业，对外代表合伙企业。

王国红，男，1973 年 6 月 19 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 9 月至 1996 年 5 月就职于秦皇岛市卢龙县面粉厂，任生产科长；1996 年 6 月至 2000 年 8 月就职于秦皇岛市饲料公司，任销售部经理；2000 年 9 月至 2003 年 7 月就职于秦皇岛市科技局生产力促进中心，任总经理；2003 年 8 月至 2006 年 11 月就职于秦皇岛中宇安全评价有限公司，任执行董事兼总经理；2006 年 12 月至 2017 年 2 月就职于秦皇岛中宇安全评价有限公司，任监事；2017 年 3 月至今就职于河北秦安安全科技股份有限公司，任董事长。

同时，王国红与陈彦中签订《一致行动人协议》，约定两人明确建立一致行动关系。王国红、陈彦中同意作为一致行动人在董事会上保持决策的一致性。在双方意见不一致时，应当进行充分的沟通和交流，如仍有争议，则以王国红的意见为准；王国红、陈彦中同意作为一致行动人在股东大会上始终保证决策的一致性，在各方意见不一致时，各方应当进行充分的沟通和交流，如各方仍有争议，则以王国红的意见为准；各方不得以任何理由不在决议或会议记录上签字。

因此，从王国红直接持有和间接控制的公司股份，以及其在公司担任的职务来看，其能够对公司董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重要影响。故公司控股股东、实际控制人为王国红。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王国红	董事长	男	1973 年 6 月	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 12 日	2,550,000	-	2,550,000	40.80%
陈彦中	董事、总经理	男	1969 年 2 月	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 12 日	2,450,000	-	2,450,000	39.20%
董喜梅	董事、副总经理、董事会秘书	女	1973 年 1 月	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 12 日	-	-	-	-
曹翠华	董事	女	1960 年 7 月	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 12 日	-	-	-	-
张津	董事	男	1981 年 11 月	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 12 日	-	-	-	-
刘海娟	监事会主席	女	1972 年 2 月	2021 年 4 月 13 日	2023 年 12 月 14 日				
刘海娟	监事	女	1972 年 2 月	2023 年 12 月 14 日	2024 年 1 月 4 日				
毕建永	监事	男	1973 年 10 月	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 12 日	-	-	-	-
毕建永	监事会主席	男	1973 年 10 月	2024 年 1 月 4 日	2024 年 4 月 12 日				
张艳杰	职工代表监事	女	1981 年 12 月	2023 年 12 月 18 日	2024 年 4 月 12 日	-	-	-	-
李松涛	监事	男	1995 年 1 月	2024 年 1 月 4 日	2024 年 4 月 12 日	-	-	-	-
吴丹	财务总监	女	1987 年 11 月	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 12 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人及董事长王国红与董事董喜梅系夫妻关系；董事王国红与董事陈彦中签订了《一致行动人协议》，为一致行动人。除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间也无任何关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘海娟	监事会主席	离任	监事	辞职
曹春梅	职工代表监事	离任	无	辞职
张艳杰	无	新任	职工代表监事	公司业务需要

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

张艳杰，女，1981年12月1日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年3月至2006年2月，就职于秦皇岛和光商贸有限公司，任客服部经理；2006年3月至2011年3月，就职于海湾劳务派遣有限公司，任生产部调度；2011年4月至2018年6月，就职于秦皇岛中宇安全评价有限公司，任综合办主任；2018年7月至2020年12月，就职于秦皇岛美年大健康健康体检管理有限公司，任行政人力办经理；2021年1月至今，就职于河北秦安安全科技股份有限公司，任市场部经理。

(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	108	26	15	119
质控人员	10	3	2	11
行政人员	19	1	2	18
财务人员	7			7
销售人员	19	2		21
员工总计	163	32	19	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	10
本科	97	98
专科	39	52
专科以下	15	16

员工总计	163	176
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、员工薪酬政策： 依据《中华人民共和国劳动法》以及相关法律法规，公司与每位员工正式签订《劳动合同书》，并根据自身情况建立了完善的薪酬考核制度以及员工薪酬等级体系。在公司稳定发展的前提下，为员工提供优厚的薪酬待遇和员工激励机制，保障员工物质生活水平，提高员工忠诚度，为公司发展奠定了坚实的人才基础。 2、培训计划： 公司为员工提供良好的个人发展平台，如员工职业发展规划建设、学历晋升计划等。同时，公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，不断完善培训体系，为员工提供足够的发展空间，促使员工不断提高和有效管理自身能力，实现个人目标，达成工作业绩，确保公司健康发展。 3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况： 截至报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。		

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关监管要求及《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等公司制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。能够面向市场的独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业直接存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备、软件著作权等有形和无形资产的所有权和使用权。不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立：

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中天运[2024]审字第 90053 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传平	缪金武
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	

审计报告

中天运[2024]审字第 90053 号

河北秦安安全科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北秦安安全科技股份有限公司及其子公司（以下简称贵公司）合并财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

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

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

三、 其他信息

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

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照 2023 年度财务报告编制基础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。

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

治理层负责监督贵公司的合并财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王传平

中国注册会计师：缪金武

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

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、1	3,307,587.54	5,533,991.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,735,441.21	4,475,913.42
应收款项融资			
预付款项	五、3	118,652.00	751,645.00
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、4	410,269.76	378,493.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	1,021.66	1,999.11
流动资产合计		10,572,972.17	11,142,042.91
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	五、6	1,226,028.25	1,347,987.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	11,096,448.47	5,015,923.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	226,469.95	301,589.14
开发支出			
商誉	五、9	148,434.53	2,275.17
长期待摊费用	五、10	4,651,506.64	66,865.45
递延所得税资产	五、11	45,182.77	37,087.24
其他非流动资产	五、12	5,596,452.16	15,201,552.98
非流动资产合计		22,990,522.77	21,973,280.32
资产总计		33,563,494.94	33,115,323.23
流动负债：			
短期借款	五、13	150,000.00	1,100,000.00
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、14	775,227.05	212,017.75
预收款项			
合同负债	五、15	12,185,708.68	13,064,246.22
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、16	953,856.20	729,739.75
应交税费	五、17	235,399.76	149,633.36
其他应付款	五、18	448,748.57	221,732.28
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、19		700,000.00
其他流动负债	五、20	731,142.52	783,854.77
流动负债合计		15,480,082.78	16,961,224.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,480,082.78	16,961,224.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	5,994,600.73	5,994,600.73

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	809,706.38	345,121.43
一般风险准备			
未分配利润	五、25	4,867,292.29	3,321,038.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,921,599.40	15,910,760.83
少数股东权益		161,812.76	243,338.27
所有者权益（或股东权益）合计		18,083,412.16	16,154,099.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,563,494.94	33,115,323.23

法定代表人：陈彦中

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：吴丹

(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		719,897.93	1,707,222.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,402,486.79	3,541,535.54
应收款项融资			
预付款项		418,057.00	751,050.00
其他应收款	十三、2	1,512,634.52	1,912,166.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		187.93	113.48
流动资产合计		7,053,264.17	7,912,087.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	12,365,425.61	11,987,384.70
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		8,978,532.93	2,750,471.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		223,003.23	295,097.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,621,473.63	2,520.72
递延所得税资产		29,096.45	24,791.28
其他非流动资产		5,013,333.32	14,618,434.14
非流动资产合计		31,230,865.17	29,678,699.86
资产总计		38,284,129.34	37,590,787.72
流动负债：			
短期借款		150,000.00	1,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		775,227.05	212,017.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		371,344.47	298,484.15
应交税费		119,450.37	37,485.93
其他应付款		11,093,124.53	10,256,274.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,701,408.35	9,450,122.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			700,000.00
其他流动负债		522,084.50	567,007.35
流动负债合计		21,732,639.27	22,621,392.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,732,639.27	22,621,392.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,809,341.30	6,809,341.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		419,895.10	261,685.63
一般风险准备			
未分配利润		3,072,253.67	1,648,368.47
所有者权益（或股东权益）合计		16,551,490.07	14,969,395.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		38,284,129.34	37,590,787.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		34,021,952.51	30,615,108.08
其中：营业收入	五、26	34,021,952.51	30,615,108.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,665,568.29	29,591,371.55
其中：营业成本	五、26	19,702,010.01	16,995,005.08
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、27	109,122.76	110,325.96
销售费用	五、28	3,181,547.27	3,265,085.81
管理费用	五、29	7,261,110.99	7,669,859.42
研发费用	五、30	1,342,966.11	1,484,726.73

财务费用	五、31	68,811.15	66,368.55
其中：利息费用		75,804.50	73,243.76
利息收入		11,830.60	11,880.47
加：其他收益		19,426.72	77,386.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-121,959.09	-469,930.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-121,959.09	-469,930.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-198,680.61	-230,533.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,055,171.24	400,658.12
加：营业外收入	五、35	32,433.53	94,219.34
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,087,604.77	494,877.46
减：所得税费用	五、36	17,864.09	12,262.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,069,740.68	482,614.52
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）		2,069,740.68	482,614.52
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）		58,902.11	2,160.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,010,838.57	480,453.57
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		2,069,740.68	482,614.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,010,838.57	480,453.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		58,902.11	2,160.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.08

法定代表人：陈彦中

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：吴丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	19,130,966.50	18,768,116.45
减：营业成本	十三、4	9,452,199.25	9,675,036.59
税金及附加		53,464.20	59,137.07
销售费用		1,692,830.17	2,068,079.52
管理费用		3,572,538.36	4,533,025.98
研发费用		2,566,431.45	1,484,726.73
财务费用		47,819.48	72,213.40
其中：利息费用		49,861.96	73,243.76
利息收入		2,412.36	2,983.93
加：其他收益		13,864.24	55,513.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-121,959.09	-869,565.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-121,959.09	-869,565.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-86,573.36	-199,751.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,551,015.38	-137,906.42
加：营业外收入		26,750.62	42,719.22
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,577,766.00	-95,187.20
减：所得税费用		-4,328.67	-13,371.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,582,094.67	-81,815.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		1,582,094.67	-81,815.26
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		35,175,594.11	33,940,252.72
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			72,764.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,376,462.07	1,299,769.76
经营活动现金流入小计		37,552,056.18	35,312,786.91
购买商品、接受劳务支付的现金		12,408,939.16	10,098,044.54
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		14,328,261.81	13,524,819.68
支付的各项税费		1,750,929.50	2,115,886.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	7,501,429.47	6,839,271.92
经营活动现金流出小计		35,989,559.94	32,578,023.00
经营活动产生的现金流量净额		1,562,496.24	2,734,763.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			121,630.27
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			121,630.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,063,096.16	2,635,571.85
投资支付的现金			255,000.00
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			1,883.97
投资活动现金流出小计		2,063,096.16	2,892,455.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,063,096.16	-2,770,825.55
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		5,760,000.00	1,100,000.00
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		5,760,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		7,410,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,804.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,485,804.50	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,725,804.50	100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,226,404.42	63,938.36
加：期初现金及现金等价物余额		5,533,991.96	5,470,053.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,307,587.54	5,533,991.96

法定代表人：陈彦中

主管会计工作负责人：吴丹

会计机构负责人：吴丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,653,336.61	20,297,931.80
收到的税费返还			22,543.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,545,165.09	1,949,817.85
经营活动现金流入小计		21,198,501.70	22,270,293.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,605,729.29	7,343,427.81
支付给职工以及为职工支付的现金		5,756,341.16	6,163,764.43
支付的各项税费		945,939.31	1,376,680.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,923,785.39	5,339,010.95
经营活动现金流出小计		18,231,795.15	20,222,883.68
经营活动产生的现金流量净额		2,966,706.55	2,047,409.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,754,168.66	2,068,179.98
投资支付的现金		500,000.00	
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		2,254,168.66	2,068,179.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,254,168.66	-2,068,179.98
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		5,760,000.00	1,100,000.00
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		5,760,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		7,410,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,861.96	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,459,861.96	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,699,861.96	100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-987,324.07	79,229.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,707,222.00	1,627,992.65
六、期末现金及现金等价物余额		719,897.93	1,707,222.00

(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	6,250,000.00				5,994,600.73				345,121.43		3,321,038.67	243,338.27	16,154,099.10
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	6,250,000.00				5,994,600.73				345,121.43		3,321,038.67	243,338.27	16,154,099.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									464,584.95		1,546,253.62	-81,525.51	1,929,313.06
（一）综合收益总额											2,010,838.57	58,902.11	2,069,740.68
（二）所有者投入和减少资本												-140,427.62	-140,427.62
1. 股东投入的普通股												-140,427.62	-140,427.62
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									464,584.95		-464,584.95		

1. 提取盈余公积									464,584.95		-464,584.95		
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	6,250,000.00				5,994,600.73				809,706.38		4,867,292.29	161,812.76	18,083,412.16

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	6,250,000.00				5,994,600.73				345,121.43		2,840,585.10	25,926.64	15,456,233.90
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	6,250,000.00				5,994,600.73				345,121.43		2,840,585.10	25,926.64	15,456,233.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											480,453.57	217,411.63	697,865.20
（一）综合收益总额											480,453.57	2,160.95	482,614.52
（二）所有者投入和减少资本												215,250.68	215,250.68
1．股东投入的普通股												215,250.68	215,250.68
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,250,000.00				5,994,600.73				345,121.43		3,321,038.67	243,338.27	16,154,099.10

法定代表人：陈彦中 主管会计工作负责人：吴丹 会计机构负责人：吴丹

(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	6,250,000.00				6,809,341.30				261,685.63		1,648,368.47	14,969,395.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				6,809,341.30				261,685.63		1,648,368.47	14,969,395.40

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									158,209.47		1,423,885.20	1,582,094.67
（一）综合收益总额											1,582,094.67	1,582,094.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									158,209.47		-158,209.47	
1．提取盈余公积									158,209.47		-158,209.47	
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	6,250,000.00				6,809,341.30				419,895.10		3,072,253.67	16,551,490.07

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	6,250,000.00				6,809,341.30				261,685.63		1,730,183.73	15,051,210.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,250,000.00				6,809,341.30				261,685.63		1,730,183.73	15,051,210.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-81,815.26	-81,815.26
（一）综合收益总额											-81,815.26	-81,815.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
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、本年年末余额	6,250,000.00				6,809,341.30				261,685.63		1,648,368.47	14,969,395.40

河北秦安安全科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

1、历史沿革

(1) 公司设立

秦皇岛中宇安全评价有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2003 年 8 月 12 日，设立时申请登记的注册资本为 50.00 万元，由陈彦中、王国红于 2003 年 8 月 8 日前缴足认缴出资，全部为货币出资（由秦皇岛求实会计师事务所有限公司出具[2003]求实设字第 01173 号《验资报告》）。

设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王国红	25.50	25.50	51.00	货币
2	陈彦中	24.50	24.50	49.00	货币
合计		50.00	50.00	100.00	

(2) 注册资本第一次变更

2005 年 4 月 18 日，公司召开股东会作出决议，同意将公司注册资本由 50.00 万元增加至 130.00 万元，其中王国红增加货币 40.80 万元，陈彦中增加货币 39.20 万元。

公司股东于 2005 年 4 月 13 日缴纳了增资款 80.00 万元（由秦皇岛求实会计师事务所有限公司出具[2005]求实变字第 01030 号《验资报告》）。

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王国红	66.30	66.30	51.00	货币
2	陈彦中	63.70	63.70	49.00	货币
合计		130.00	100.00	100.00	

(3) 注册资本第二次变更

2012 年 9 月 20 日，公司召开股东会作出决议，同意将公司注册资本由 130.00 万元增加至 300.00 万元，其中王国红增加货币 86.70 万元，陈彦中增加货币 83.30 万元。

公司股东于 2012 年 9 月 18 日缴纳了增资款 170.00 万元（由秦皇岛弘嘉联合会计师事务所出具秦弘会变字（2012）30224 号《验资报告》）。

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王国红	153.00	153.00	51.00	货币
2	陈彦中	147.00	147.00	49.00	货币
合计		300.00	300.00	100.00	

(4) 注册资本第三次变更

2015 年 12 月 18 日，公司召开股东会作出决议，同意将公司注册资本由 300.00 万元增加至 500.00 万元，其中王国红增加货币 102.00 万元，陈彦中增加货币 98.00 万元。

公司股东于 2016 年 12 月 28 日缴纳了增资款 200.00 万元（由秦皇岛求实会计师事务所有限公司出具求实变字[2016]第 01023 号《验资报告》）。

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王国红	255.00	255.00	51.00	货币
2	陈彦中	245.00	245.00	49.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	

(5) 股权结构第一次变更，注册资本第四次变更

2016 年 12 月 19 日，公司召开股东会作出决议，同意将公司注册资本由 500.00 万元增加至 625.00 万元，其中秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）增加投资 150.00 万元，新增认足注册资本 31.25 万元人民币，其余 118.75 万元计入资本公积；未来门精英（北京）科技孵化器有限公司增加投资 450.00 万元，新增认足注册资本 93.75 万元人民币，其余 356.25 万元计入资本公积。

公司股东于 2016 年 12 月 27 日缴纳了增资款 600.00 万元，其中 125.00 万计入注册资本，475.00 万计入资本公积（由秦皇岛求实会计师事务所有限公司出具求实变字[2016]第 01024 号《验资报告》）。

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	王国红	255.00	255.00	40.80	货币
2	陈彦中	245.00	245.00	39.20	货币
3	秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）	31.25	31.25	5.00	货币
4	未来门精英（北京）科技孵化器有限公司	93.75	93.75	15.00	货币
合计		625.00	625.00	100.00	

2016 年 12 月 26 日，秦皇岛市海港区工商行政管理局核准本次增资，进行了变更登记并向秦皇岛中宇安全评价有限公司换发统一社会信用代码为 9113030075243854X2 的《企业

法人营业执照》。

(6) 整体改制为股份有限公司

2017 年 3 月 2 日，河北秦安安全科技股份有限公司创立大会暨 2017 年第一次股东大会决议，审议通过了《关于设立河北秦安安全科技股份有限公司的议案》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案或事项。

根据《河北秦安安全科技股份有限公司章程》及“中天运[2017]验字第 90014 号”验资报告，股份公司股份总数为 625.00 万股，全部为人民币普通股；股份公司发行的股票，以人民币标明面值，每股面值为人民币 1 元；发起人的姓名、认购的股份数、占股比例和出资方式如下：

序号	发起人名称	认缴股份数（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	王国红	255.00	40.80	净资产折股
2	陈彦中	245.00	39.20	净资产折股
3	秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）	31.25	5.00	净资产折股
4	未来门精英（北京）科技孵化器有限公司	93.75	15.00	净资产折股
合计		625.00	100.00	

本次变更根据中天运会计师事务所出具的中天运[2017]审字第 90033 号审计报告，审计基准日为 2016 年 12 月 31 日，有限公司的净资产为人民币 1,305.93 万元。全体发起人将其在有限公司拥有的权益所对应的经审计的净资产全部投入股份公司，其中人民币 625.00 万元计入股本，余额人民币 680.93 万元计入资本公积。

2、公司的注册地址

秦皇岛市海港区港城创业基地 2 栋 104 号

3、法定代表人

陈彦中

4、经营范围

一般项目：安全咨询服务；环境保护监测；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全技术防范系统设计施工服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；企业管理咨询；特种作业人员安全技术培训；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；安全系统监控服务；科技中介服务；软件开发；集成电路设计；信息系统集成服务；物联网技术服务；数据处理服务；会议及展览服务；社会稳定风险评估。（除依法须经批准的项目外

的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：安全评价业务；检验检测服务；安全生产检验检测；广播电视节目制作经营；测绘服务；建设工程勘察。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

5、营业期限

2003 年 08 月 12 日至长期

6、统一社会信用代码

9113030075243854X2

7、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期内纳入合并财务报表范围的子公司有秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司、秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司、秦皇岛秦宇注册安全工程师事务所有限公司、河北联安众企业管理咨询有限公司、河北全盈消防检测有限公司、秦皇岛卓云科技有限公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

8、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额 0.5%
重要的应付款项	单项账龄超过 1 年的应付款项占应付款项总额的 5%以上且金额大于 50 万元
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元

（六）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有

的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形, 应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中, 将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益; 对于失去控制权之后的剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于失去控制权之前的每一次交易, 将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。对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量, 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易, 在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 在合并财务报表中将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计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

对于失去控制权时的交易, 在母公司财务报表中, 对于处置的股权, 按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要

求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量

或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

-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之和。

(3) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

-以摊余成本计量的金融资产;

-合同资产;

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外, 本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险: 指金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

<u>类 别</u>	<u>预计使用寿命</u>
软件著作权	10 年

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组

或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2）再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）收入

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

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业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）企业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）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司为客户提供安全技术服务、职业卫生检测与评价以及矿山设备检测服务，相关工作已完成且出具报告，并经客户确认时确认收入。

（十九）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

（二十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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, 确定该计税基础为其差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的, 则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发(企业会计准则解释第 16 号)的通知》(“解释 16 号”)。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与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相关规定, 对会计政策相关内容进行调整。本次变更对本公司财务报表相关项目无影响。

2023 年 10 月 25 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号, 以下简称“解释 17 号”), 本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。本次变更对本公司财务报表相关项目无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税商品/劳务销售额	6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）“应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。公司享受小型微利企业税收优惠政策，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（三）其他事项

无。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,771.74	15,771.74
银行存款	3,291,815.80	5,518,220.22
合计	3,307,587.54	5,533,991.96

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,628,859.67	100.00	893,418.46	11.71	6,735,441.21
其中：组合 1	7,628,859.67	100.00	893,418.46	11.71	6,735,441.21
合计	7,628,859.67	100.00	893,418.46	11.71	6,735,441.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,209,077.36	100.00	733,163.94	14.07	4,475,913.42
其中：组合 1	5,209,077.36	100.00	733,163.94	14.07	4,475,913.42
合计	5,209,077.36	100.00	733,163.94	14.07	4,475,913.42

2、单项计提预期信用损失的应收账款

无。

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,984,938.72	299,246.93	5.00
1—2 年	782,423.78	78,242.38	10.00
2—3 年	178,797.17	53,639.15	30.00
3—4 年	408,500.00	204,250.00	50.00
4—5 年	80,800.00	64,640.00	80.00
5 年以上	193,400.00	193,400.00	100.00
合计	7,628,859.67	893,418.46	11.71

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,923,022.77	196,151.14	5.00
1—2 年	392,385.33	39,238.53	10.00
2—3 年	410,562.27	123,168.68	30.00
3—4 年	128,800.00	64,400.00	50.00
4—5 年	220,506.99	176,405.59	80.00
5 年以上	133,800.00	133,800.00	100.00
合计	5,209,077.36	733,163.94	14.07

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,984,938.72	3,923,022.77
1—2 年	782,423.78	392,385.33
2—3 年	178,797.17	410,562.27
3—4 年	408,500.00	128,800.00
4—5 年	80,800.00	220,506.99
5 年以上	193,400.00	133,800.00
合计	7,628,859.67	5,209,077.36

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	733,163.94	196,084.52		35,830.00		893,418.46
其中：组合 1	733,163.94	196,084.52		35,830.00		893,418.46
合计	733,163.94	196,084.52		35,830.00		893,418.46

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	35,830.00

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河北数港科技有限公司	640,560.00	8.40	32,028.00
昌黎县住房和城乡建设局	390,000.00	5.11	19,500.00
廊坊市市工伤保险管理中心	306,400.00	4.02	15,320.00
秦皇岛北戴河新区社会发展局	290,000.00	3.80	29,000.00
中油宝世顺（秦皇岛）钢管有限公司	221,000.00	2.90	11,050.00
合计	1,847,960.00	24.23	106,898.00

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

10、应收账款其他说明

无。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	93,257.00	78.60	328,050.00	43.64
1 至 2 年	1,800.00	1.52	423,595.00	56.36
2 至 3 年	23,595.00	19.88		
合计	118,652.00	100.00	751,645.00	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
内蒙古镇通安全科技有限公司	50,000.00	42.14	履行中
徐州矿一自动化科技有限公司	42,250.00	35.61	履行中
秦皇岛琦能暖通技术服务有限公司	23,000.00	19.38	履行中
河北爱富克知识产权服务有限公司	1,800.00	1.52	履行中
北京普天同创生物科技有限公司商城分公司	595.00	0.50	履行中

合计	117,645.00	99.15	—
----	------------	-------	---

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	410,269.76	378,493.42
合 计	410,269.76	378,493.42

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
加油卡款	30,499.00	23,280.93
代垫社保费	94,408.17	87,123.46
保证金及押金	40,495.13	32,142.68
资金拆借	221,025.56	224,025.56
其他	34,078.97	20,501.77
合计	420,506.83	387,074.40

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	420,506.83	100.00	10,237.07	2.43	410,269.76
其中：组合 1	199,481.27	47.44	10,237.07	5.13	189,244.20
组合 2	221,025.56	52.56			221,025.56
合计	420,506.83	100.00	10,237.07	2.43	410,269.76

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	387,074.40	100.00	8,580.98	2.22	378,493.42
其中：组合 1	163,048.84	42.12	8,580.98	5.26	154,467.86
组合 2	224,025.56	57.88			224,025.56
合计	387,074.40	100.00	8,580.98	2.22	378,493.42

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,461.34	9,773.07	5.00
1 至 2 年	3,709.93	370.99	10.00
2 至 3 年	310.00	93.00	30.00
合计	199,481.27	10,237.06	5.13

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,198.08	7,859.90	5.00
1 至 2 年	5,170.76	517.08	10.00
2 至 3 年	680.00	204.00	30.00
合计	163,048.84	8,580.98	5.26

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	416,486.90	307,198.08
1 至 2 年	3,709.93	79,196.32
2 至 3 年	310.00	680.00
合计	420,506.83	387,074.40

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,580.98			8,580.98
本期计提	1,656.09			1,656.09
期末余额	10,237.07			10,237.07

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他	8,580.98	1,656.09				10,237.07

应收款						
其中：组合 1	8,580.98	1,656.09				10,237.07
合计	8,580.98	1,656.09				10,237.07

(8) 本报告期实际核销的其他应收款

无。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省城安消防职业培训学校	资金拆借	221,025.56	1 年以内 197000 元; 1 至 2 年 24025.56 元	52.56	
中国石油天然气股份有限公司河北秦皇岛销售分公司	加油卡款	21,499.00	1 年以内	5.11	1,074.95
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	2.38	500.00
瑞和安惠项目管理集团有限公司	押金及保证金	6,300.00	1 年以内	1.50	315.00
中国石化销售股份有限公司河北秦皇岛石油分公司	加油卡款	6,000.00	1 年以内	1.43	300.00
合计	--	264,824.56	--	62.98	2,189.95

(10) 涉及政府补助的应收款项

无。

(11) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无。

(12) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

(13) 其他应收款其他说明

无。

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多缴个人所得税	741.66	1,999.11
待抵扣进项税额	280.00	
合 计	1,021.66	1,999.11

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

秦皇岛利安企业管理咨询有限公司	1,347,987.34			-121,959.09		
合计	1,347,987.34			-121,959.09		

续:

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
秦皇岛利安企业管理咨询有限公司				1,226,028.25	
合计				1,226,028.25	

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,096,448.47	5,015,923.00
固定资产清理		
合计	11,096,448.47	5,015,923.00

1、固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	4,894,586.00	1,133,310.75	3,062,944.77	7,143,639.33	16,234,480.85
2.本期增加金额	6,248,571.43	113,927.31	363,097.35	552,683.87	7,278,279.96
(1) 购置	6,248,571.43	54,874.31	363,097.35	407,741.46	7,074,284.55
(2) 企业合并增加	-	59,053.00	-	144,942.41	203,995.41
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,143,157.43	1,247,238.06	3,426,042.12	7,696,323.20	23,512,760.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,966,401.20	906,208.91	2,260,291.24	6,085,656.50	11,218,557.85
2.本期增加金额	306,694.71	81,724.30	304,965.67	504,369.81	1,197,754.49
(1) 计提	306,694.71	81,724.30	304,965.67	474,607.72	1,167,992.40
(2) 企业合并增加	-		-	29,762.09	29,762.09
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,273,095.91	987,933.21	2,565,256.91	6,590,026.31	12,416,312.34
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,870,061.52	259,304.85	860,785.21	1,106,296.89	11,096,448.47
2.期初账面价值	2,928,184.80	227,101.84	802,653.53	1,057,982.83	5,015,923.00

2、本报告期无暂时闲置的固定资产

3、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
经济开发区数谷大道 5-26-6 号	1,749,527.76	正在办理中

4、本报告期无固定资产清理的情况。

(八) 无形资产

项目	软件著作权	VR 系统软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	731,443.39	4,000.00	735,443.39
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	731,443.39	4,000.00	735,443.39
二、累计摊销			
1、期初余额	433,720.93	133.32	433,854.25
2、本期增加金额	74,719.23	399.96	75,119.19
(1) 计提	74,719.23	399.96	75,119.19
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	508,440.16	533.28	508,973.44
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	223,003.23	3,466.72	226,469.95
2、期初账面价值	297,722.46	3,866.68	301,589.14

(九) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河北联安众企业管理咨询有限公司	2,275.17					2,275.17
秦皇岛卓云科技有限公司		146,159.36				146,159.36
合 计	2,275.17	146,159.36				148,434.53

2、商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
河北联安众企业管理咨询有限公司	--	--	--	--	--	--
秦皇岛卓云科技有限公司	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--	--

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：上述收购秦皇岛卓云科技有限公司产生的商誉所在资产组为卓云科技资产组，2023 年度收购秦皇岛卓云科技有限公司 51%股权形成的商誉为 146,159.36 元；2018 年度收购河北联安众企业管理咨询有限公司 51%股权形成的商誉为 2,275.17 元。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	66,865.45	4,951,578.89	366,937.70		4,651,506.64
合 计	66,865.45	4,951,578.89	366,937.70		4,651,506.64

(十一) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	903,655.53	45,182.77	741,744.92	37,087.24

合计	903,655.53	45,182.77	741,744.92	37,087.24
----	------------	-----------	------------	-----------

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	3,277,073.96	1,553,494.35
合计	3,277,073.96	1,553,494.35

（十二）其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付长期资产购置款	5,013,333.32	14,618,434.14
投资培训机构	583,118.84	583,118.84
合 计	5,596,452.16	15,201,552.98

（十三）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,100,000.00
抵押借款	150,000.00	
合计	150,000.00	1,100,000.00

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十四）应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购款	775,227.05	212,017.75
合计	775,227.05	212,017.75

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
承德宏安注册安全工程师事务所	95,000.00	未到期结算
张家口安盛注册安全工程师事务所有限公司	55,000.00	未到期结算
张家口恒泰注册安全工程师事务所有限公司	20,000.00	未到期结算
合 计	170,000.00	--

（十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	12,185,708.68	13,064,246.22
合计	12,185,708.68	13,064,246.22

(十六) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	729,739.75	13,464,588.55	13,240,472.10	953,856.20
二、离职后福利-设定提存计划		1,076,289.71	1,076,289.71	
三、辞退福利		11,500.00	11,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	729,739.75	14,552,378.26	14,328,261.81	953,856.20

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	729,739.75	12,059,293.96	11,835,177.51	953,856.20
2、职工福利费		487,737.62	487,737.62	
3、社会保险费		818,556.97	818,556.97	
其中：医疗保险费		781,857.16	781,857.16	
工伤保险费		36,699.81	36,699.81	
生育保险费				
4、住房公积金		99,000.00	99,000.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	729,739.75	13,464,588.55	13,240,472.10	953,856.20

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,031,173.31	1,031,173.31	
2、失业保险费		45,116.40	45,116.40	
3、企业年金缴费				
合计		1,076,289.71	1,076,289.71	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	157,954.16	81,330.56
企业所得税	67,814.33	63,403.56
个人所得税	36.40	36.56

城市维护建设税	5,528.33	2,846.51
教育费附加	2,369.27	1,209.70
地方教育费附加	1,579.50	806.47
其他	117.77	
合计	235,399.76	149,633.36

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	448,748.57	221,732.28
合计	448,748.57	221,732.28

1、应付利息

本期无需披露应付利息的情形。

2、应付股利

本期无需披露应付股利的情形。

3、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	357,055.93	139,591.10
车辆款	8,275.64	82,141.18
其他	83,417.00	
合计	448,748.57	221,732.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		700,000.00
合计		700,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	731,142.52	783,854.77
合计	731,142.52	783,854.77

(二十一) 长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		700,000.00
小计		700,000.00
减：一年内到期的长期借款		700,000.00
合 计		

(二十二) 股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,250,000.00						6,250,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,994,600.73			5,994,600.73
合计	5,994,600.73			5,994,600.73

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	345,121.43	464,584.95		809,706.38
合计	345,121.43	464,584.95		809,706.38

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,321,038.67	2,840,585.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,321,038.67	2,840,585.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,010,838.57	480,453.57
减：提取法定盈余公积	464,584.95	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,867,292.29	3,321,038.67

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,021,952.51	19,702,010.01	30,615,108.08	16,995,005.08
其他业务	--	--	--	--
合 计	34,021,952.51	19,702,010.01	30,615,108.08	16,995,005.08

2、营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、按产品类型分类	--	--	--	--
安全技术服务	17,898,066.08	9,006,539.62	17,649,484.40	9,625,888.51
职业卫生评价及检测	12,416,320.25	7,632,487.01	8,910,076.94	4,923,877.17
矿山设备检测	1,264,150.90	315,913.47	1,118,632.05	379,079.66
培训及其他	2,443,415.28	2,747,069.91	2,936,914.69	2,066,159.74
合计	34,021,952.51	19,702,010.01	30,615,108.08	16,995,005.08
2、按收入确认时间分类	--	--	--	--
商品（在某一时点转让）	34,021,952.51	19,702,010.01	30,615,108.08	16,995,005.08
服务（在某一时段内提供）	--	--	--	--
合计	34,021,952.51	19,702,010.01	30,615,108.08	16,995,005.08

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,263.92	50,569.20
教育费附加	21,483.49	21,556.29
地方教育费附加	14,322.29	14,370.83
房产税	9,451.64	11,804.84
土地税	1,854.76	2,316.54
车船税	11,438.00	9,649.50
印花税	308.66	58.76
合 计	109,122.76	110,325.96

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,655,602.82	1,759,220.69
差旅费	143,163.09	126,805.14
业务招待费	190,298.50	125,074.29
车辆使用费	157,823.59	303,710.54

宣传费	797,502.79	724,096.72
折旧及摊销	154,931.51	74,605.54
办公费	20,111.54	80,152.83
其他	62,113.43	71,420.06
合计	3,181,547.27	3,265,085.81

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,467,501.40	3,930,489.96
折旧费	677,138.16	584,787.90
办公费	656,711.09	561,528.39
差旅费	103,216.65	75,355.97
车辆费	455,082.33	385,948.43
业务招待费	308,537.44	167,750.46
培训费	139,570.20	475,755.52
长期待摊费用	135,864.02	133,393.46
无形资产摊销	75,119.19	75,727.68
水电费	187,788.91	182,603.90
中介机构费用	431,007.13	231,629.04
租赁物业费	279,693.61	259,564.96
其他	343,880.86	605,323.75
合计	7,261,110.99	7,669,859.42

（三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	828,114.63	896,148.12
委托研发费用	514,851.48	588,578.61
合计	1,342,966.11	1,484,726.73

（三十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	75,804.50	73,243.76
减：利息收入	11,830.60	11,880.47
手续费	4,837.25	5,005.26
合计	68,811.15	66,368.55

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	19,426.72	77,386.34
合计	19,426.72	77,386.34

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-121,959.09	-119,565.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-350,365.46
合计	-121,959.09	-469,930.86

(三十四) 信用减值损失（损失以“-”表示）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-198,680.61	-230,533.89
合计	-198,680.61	-230,533.89

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	32,142.56	89,445.09	32,142.56
其他	290.97	4,774.25	290.97
合计	32,433.53	94,219.34	32,433.53

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与收益相关/与资产相关
失业稳岗补贴		80,847.80	与收益相关
高新技术企业认定奖补资金	20,000.00		与收益相关
失业保险中心一次性留工补助	1,500.00		与收益相关
零星政府补助	10,642.56	8,597.29	与收益相关

(三十六) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,959.62	17,575.64
递延所得税费用	-8,095.53	-5,312.70
合计	17,864.09	12,262.94

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,087,604.77

按法定/适用税率计算的所得税费用	104,380.24
调整以前期间所得税的影响	-16,553.34
固定资产加速折旧的影响	-27,321.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,909.83
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	31,289.32
非应税项目的影响	6,097.95
研发费用加计扣除的影响	-110,938.40
所得税费用	17,864.09

（三十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,830.60	11,880.47
往来款-其他	2,158,371.22	989,059.38
政府补助	19,426.72	36,843.72
营业外收入	32,433.53	80,326.19
押金及保证金	154,400.00	181,660.00
合计	2,376,462.07	1,299,769.76

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类付现支出	5,047,275.07	3,891,436.19
手续费	5,332.25	5,005.26
往来款-其他	2,191,803.65	2,654,626.71
利息支出	75,804.50	73,243.76
押金及保证金	181,214.00	214,960.00
合计	7,501,429.47	6,839,271.92

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,069,740.68	482,614.52
加：信用减值损失	198,680.61	230,533.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,167,992.40	1,250,214.18
无形资产摊销	75,119.19	75,727.68
长期待摊费用摊销	366,937.70	133,393.46

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	75,804.50	73,243.76
投资损失（收益以“－”号填列）	121,959.09	469,930.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,095.53	-5,276.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,737.65	-1,578,677.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,494,904.75	1,603,059.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,562,496.24	2,734,763.91
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	3,307,587.54	5,533,991.96
减：现金的期初余额	5,533,991.96	5,470,053.60
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	-2,226,404.42	63,938.36

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,307,587.54	5,533,991.96
其中：库存现金	15,771.74	15,771.74
可随时用于支付的银行存款	3,291,815.80	5,518,220.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,307,587.54	5,533,991.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
秦皇岛卓云科技有限公司	2023-4-30	0.00	51.00	购买	2023-4-30	工商变更、股权交割	181.75	10.67

2、合并成本及商誉

合并成本	卓云科技
--现金	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-146,159.36
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	146,159.36

(二) 同一控制下企业合并

1、本期未发生的同一控制下企业合并

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因导致合并范围变动的情况

七、在其他主体中的权益

无。

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并	
秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并	
秦皇岛秦宇注册安全工程师事务所有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	100.00		100.00	设立	
河北联安众企业管理咨询有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	服务业	51.00		51.00	股权转让	

河北全盈消防检测有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	消防检测技术服务	51.00		51.00	股权转让	
秦皇岛卓云科技有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	信息技术	51.00		51.00	股权转让	

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

无。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,226,028.25	1,347,987.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-121,959.09	-119,565.40
--其他综合收益		
--综合收益总额		

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、重要的共同经营

无。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：王国红。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王国红	本公司控股股东、实际控制人、董事长	
陈彦中	本公司股东、董事、总经理、法定代表人	
秦皇岛秦宇企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东	
未来门精英（北京）科技孵化器有限公司	本公司股东	
曹翠华	本公司董事	
张津	本公司董事	
董喜梅	本公司董事、副总经理、董事会秘书、王国红之妻	
李松涛	本公司的监事	
毕建永	本公司的监事	
张艳杰	本公司职工代表监事	
吴丹	本公司财务负责人	
王美双	河北全盈消防检测有限公司股东	
原建萍	河北全盈消防检测有限公司股东	
城安盛邦（北京）网络科技股份有限公司	河北全盈消防检测有限公司股东	
河北省城安消防职业培训学校	河北全盈消防检测有限公司投资的公司	

（五）关联交易情况**1、关联担保情况**

本公司作为被担保方：

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
陈彦中	913,637.00	2020-8-18	2025-8-17	履行中
王国红	913,637.00	2020-8-18	2025-8-17	履行中
王国红	1,543,959.00	2020-8-18	2025-8-17	履行中

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河北省城安消防职业培训学校	200,000.00	2023-1-31	未约定	
拆出				
河北省城安消防职业培训学校	197,000.00	2023-10-31	未约定	

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,212,660.46	1,206,495.38

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河北省城安消防职业培训学校	221,025.56		224,025.56	

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失	4,979,539.23	100.00	577,052.44	11.59	4,402,486.79

的应收账款					
其中：组合 1	4,979,539.23	100.00	577,052.44	11.59	4,402,486.79
合计	4,979,539.23	100.00	577,052.44	11.59	4,402,486.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,032,495.30	100.00	490,959.76	12.18	3,541,535.54
其中：组合 1	4,032,495.30	100.00	490,959.76	12.18	3,541,535.54
合计	4,032,495.30	100.00	490,959.76	12.18	3,541,535.54

2、单项计提预期信用损失的应收账款

无。

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,652,418.28	182,620.91	5.00
1—2 年	719,423.78	71,942.38	10.00
2—3 年	149,297.17	44,789.15	30.00
3—4 年	346,000.00	173,000.00	50.00
4—5 年	38,500.00	30,800.00	80.00
5 年以上	73,900.00	73,900.00	100.00
合计	4,979,539.23	577,052.44	11.59

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,652,418.28	3,138,010.15
1—2 年	719,423.78	269,925.33
2—3 年	149,297.17	348,062.27
3—4 年	346,000.00	91,500.00
4—5 年	38,500.00	140,497.55
5 年以上	73,900.00	44,500.00
合计	4,979,539.23	4,032,495.30

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	490,959.76	86,092.68				577,052.44
其中：组合 1	490,959.76	86,092.68				577,052.44
合计	490,959.76	86,092.68				577,052.44

6、本报告期实际核销的应收账款

无。

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河北数港科技有限公司	640,560.00	12.86	32,028.00
昌黎县住房和城乡建设局	390,000.00	7.83	19,500.00
秦皇岛北戴河新区社会发展局	290,000.00	5.82	29,000.00
中油宝世顺（秦皇岛）钢管有限公司	221,000.00	4.44	11,050.00
昌黎县发展和改革局	120,000.00	2.41	6,000.00
合计	1,661,560.00	33.37	97,578.00

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

9、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

10、应收账款其他说明

无。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,512,634.52	1,912,166.84
合 计	1,512,634.52	1,912,166.84

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

加油卡款	11,788.61	4,741.37
代垫社保费	42,369.03	43,112.69
押金及保证金	22,185.13	26,699.94
其他	21,188.77	17,453.18
资金拆借	1,419,979.56	1,825,025.56
合计	1,517,511.10	1,917,032.74

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,517,511.10	100.00	4,876.58	0.32	1,512,634.52
其中：组合 1	97,531.54	6.43	4,876.58	5.00	92,654.96
组合 2	1,419,979.56	93.57			1,419,979.56
合计	1,517,511.10	100.00	4,876.58	0.32	1,512,634.52

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,917,032.74	100.00	4,865.90	0.25	1,912,166.84
其中：组合 1	92,007.18	4.80	4,865.90	5.29	87,141.28
组合 2	1,825,025.56	95.20			1,825,025.56
合计	1,917,032.74	100.00	4,865.90	0.25	1,912,166.84

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无。

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,531.54	4,876.58	5.00
合计	97,531.54	4,876.58	5.00

2) 组合 2

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,696.42	4,334.82	5.00
1 至 2 年	5,310.76	531.08	10.00
合计	92,007.18	4,865.90	5.29

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	295,531.54	611,721.98
1 至 2 年	327,025.56	305,310.76
2 至 3 年	300,000.00	1,000,000.00
3 至 4 年	594,954.00	
合计	1,517,511.10	1,917,032.74

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,865.90			4,865.90
本期计提	10.68			10.68
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	4,876.58			4,876.58

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,865.90	10.68				4,876.58
其中：组合 1	4,865.90	10.68				4,876.58
组合 2						
合计	4,865.90	10.68				4,876.58

(8) 本报告期实际核销的其他应收款

无。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北联安众企业管理咨询有限公司	资金拆借	1,194,954.00	注 1	78.74	

河北全盈消防检测有限公司	资金拆借	225,025.56	注 2	14.83	
中国石油天然气股份有限公司河北秦皇岛销售分公司	加油卡款	8,788.61	1 年以内	0.58	439.43
富智康精密电子（廊坊）有限公司	保证金及押金	5,000.00	1 年以内	0.33	250.00
德龙钢铁有限公司	保证金及押金	5,000.00	1 年以内	0.33	250.00
合计	--	1,438,768.17	--	94.81	939.43

注 1: 1 至 2 年金额 300,000.00 元, 2 至 3 年 300,000.00 元, 3 至 4 年 594,954.00 元。

注 2: 1 年以内 198,000.00 元, 1 至 2 年 27,025.56 元。

（10）涉及政府补助的应收款项

无。

（11）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无。

（12）转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

（13）其他应收款其他说明

无。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,139,397.36		11,139,397.36	10,639,397.36		10,639,397.36
对联营、合营企业投资	1,226,028.25		1,226,028.25	1,347,987.34		1,347,987.34
合计	12,365,425.61		12,365,425.61	11,987,384.70		11,987,384.70

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛市秦安职业卫生检测检验有限公司	4,842,984.03			4,842,984.03		
秦皇岛市秦安安全生产检测检验有限公司	2,080,613.33			2,080,613.33		
秦皇岛秦宇注册安全工程师事务所有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
秦皇岛卓云科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
河北联安众企业管理咨询有限公司	255,000.00			255,000.00		
河北全盈消防检测有限公司	460,800.00			460,800.00		

合计	10,639,397.36	500,000.00		11,139,397.36		
----	---------------	------------	--	---------------	--	--

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
秦皇岛利安企业管理咨询有限公司	1,347,987.34			-121,959.09		
合计	1,347,987.34			-121,959.09		

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
秦皇岛利安企业管理咨询有限公司				1,226,028.25	
合计				1,226,028.25	

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,130,966.50	9,452,199.25	18,768,116.45	9,675,036.59
合 计	19,130,966.50	9,452,199.25	18,768,116.45	9,675,036.59

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-121,959.09	-119,565.40
处置子公司		-750,000.00
合计	-121,959.09	-869,565.40

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	51,569.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	290.97	

小计	51,860.25	
所得税影响额	2,593.01	
少数股东权益影响额	1,859.25	
合计	47,407.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.89	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.61	0.31	0.31

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

河北秦安安全科技股份有限公司

2024 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发(企业会计准则解释第 16 号)的通知》(“解释 16 号”)。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与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相关规定,对会计政策相关内容进行调整。本次变更对本公司财务报表相关项目无影响。

2023 年 10 月 25 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号,以下简称“解释 17 号”),本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。本次变更对本公司财务报表相关项目无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	51,569.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	290.97
非经常性损益合计	51,860.25
减: 所得税影响数	2,593.01
少数股东权益影响额(税后)	1,859.25
非经常性损益净额	47,407.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

河北秦安安全科技股份有限公司
董事会

2024 年 4 月 24 日