



华奥科技  
HUAAO TECHNOLOGY

华奥科技

NEEQ: 831331

湖北华奥安防科技运营股份有限公司

Hubei Huaao Security Technology Operation 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、公司负责人邓凯、主管会计工作负责人邓凯及会计机构负责人（会计主管人员）魏艳红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、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

- 1、永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告是为了提醒审计报告使用者关注公司的持续经营能力，我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的说明。
- 2、针对公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，包括但不限于：稳定发展基本业务，扩大项目品类；加强预算管理和成本控制；引进人才，强化人才梯队建设；夯实持续发展基础；引入投资者，改善经营情况。

- 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 .....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	20
附件	会计信息调整及差异情况.....	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖北华奥安防科技运营股份有限公司
华奥科技	指	湖北华奥安防科技运营股份有限公司
股份公司	指	湖北华奥安防科技运营股份有限公司
股东大会	指	湖北华奥安防科技运营股份有限公司
董事会	指	湖北华奥安防科技运营股份有限公司
监事会	指	湖北华奥安防科技运营股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《湖北华奥安防科技运营股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北华奥安防科技运营股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Huaao Security Technology Operation Co.,Ltd		
法定代表人	邓凯	成立时间	1996年7月12日
控股股东	控股股东为时代华易（武汉）信息技术有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓凯），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-互联网接入及相关服务		
主要产品与服务项目	面向平安城市的综合安防运营服务、第三方政务服务运营商		
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	华奥科技	证券代码	831331
挂牌时间	2014年11月14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）	83,295,000.00
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张蓉	联系地址	湖北省武汉市东湖开发区花城大道 8 号武汉软件新城二期一组团 B4 栋 6 层
电话	027-65528999	电子邮箱	275571216@qq.com
传真	027-65528999		
公司办公地址	湖北省武汉市东湖开发区花城大道软件新城二期 B4 栋	邮政编码	430070
公司网址	http://www.huaao24.com.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	914200001776058818		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区花城大道 8 号武汉软件新城二期一组团 B4 栋 6 层		
注册资本（元）	83,295,000	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

华奥科技是一家现代服务业公司，行业分类属信息传输、软件和信息技术服务。成立于1996年，2014年挂牌新三板，长期致力于安防集成与安防运营服务模式的探索，旨在打造城市级社区公共安全运营服务平台，已在前端建设、运维保障、软件平台、后台支持、商服模式、管理机制等方面积累了丰富的丰富经验，形成了完整的运营体系。

华奥科技已完成由安防运营商向社会治理现代化第三方运营服务商的模式升级，定位是外网社会化运营服务，主要研究方向是第三方公共安全运营服务平台，同时结合传统集成业务、运维项目的维护等辅助业务，综合安防运营服务创新等方面，通过与公司传统的安防系统集成业务、平安城市建设业务中的基础数据相融合，通过系统集成业务支撑、软件平台研发、运营平台搭建，实现大数据的交互应用，最终实现多领域的综合安保运营体系化。拥有系统解决方案、软件著作权、模块化功能组件及自主软件产品等核心技术，并为综合安保运营及大数据分析积累了相关的数据和行业模型，公司确定的一体化综合安防运营服务商的商业模式具有较大的创新，拓展加深细分行业的综合服务将是不可或缺的一部分，概括为：立足安防行业，运用科技手段，提供一揽子安防外包服务的商业运营模式。

目前收入来源主要是平安城市项目建设、系统集成收费、运营服务收费、网络租赁收费、微警务平台的研发、技术服务收费、软件平台部署收费、升级扩展链接收费、代理公司销售收费、软件产品增值服务和咨询规划收费等。

报告期内公司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

### 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	9,629,447.20	9,296,925.75	3.58%
毛利率%	13.13%	22.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,862,714.21	-9,809,296.16	-31.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,112,031.98	-8,810,708.72	48.82%
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）	-20.67%	-13.33%	-
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）	-21.07%	-11.97%	-
基本每股收益	-0.15	-0.12	-25.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,388,272.24	120,831,047.51	-32.64%
负债总计	25,579,128.77	52,159,189.83	-50.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,809,143.47	68,671,857.68	-18.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.82	-18.29%
资产负债率% (母公司)	30.74%	42.95%	-
资产负债率% (合并)	31.43%	43.17%	-
流动比率	1.30	1.72	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-3,244,157.77	-10,920,697.39	-70.29%
应收账款周转率	130.40%	107.87%	-
存货周转率	4.48	21.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.64%	-18.73%	-
营业收入增长率%	3.58%	36.55%	-
净利润增长率%	-70.29%	-119.76%	-

### 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	2,614,565.43	3.21%	2,046,830.35	1.69%	27.74%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,098,741.12	11.18%	5,670,641.34	4.69%	60.45%
预付款项	2,202,827.27	2.71%	1,952,232.27	1.62%	12.84%
其他应收款	12,721,942.31	15.63%	53,902,429.34	44.61%	-76.40%
存货	3,153,981.72	3.88%	583,715.22	0.48%	440.33%
投资性房地产	6,092,714.99	7.49%	6,618,045.82	5.48%	-7.94%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	39,355,217.51	48.35%	43,882,893.08	36.32%	-10.32%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	88,759.44	0.11%	114,737.64	0.09%	-22.64%
递延所得税资产	6,059,522.45	7.45%	6,059,522.45	5.01%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	188,800.00	0.16%	-100.00%
应付账款	10,814,260.36	13.29%	4,104,190.64	3.40%	163.49%
合同负债	4,558,623.68	5.60%	0.00	0.00%	-
应付职工薪酬	866,742.19	1.06%	3,722,469.27	3.08%	-76.72%



应交税费	3,256,114.48	4.00%	3,339,398.94	2.76%	-2.49%
其他应付款	3,446,090.33	4.23%	13,059,007.69	10.81%	-73.61%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	12,920,608.55	10.69%	-100.00%
预计负债	2,637,297.73	3.24%	14,824,714.74	12.27%	-82.21%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收账款增加60.45%，主要是因为我司在2023年新签订了合同额约为1500万的世行贷款芦山地震灾后恢复重建项目YA-2：雅安市综合应急管理项目设备采购项目（包2），并于2023年实现收入682万。
2. 其他应收款减少76.40%，主要是因为重组投资人支付了重组投资款。
3. 应付账款增加163.49%，主要是因为2023年新承接了世行贷款芦山地震灾后恢复重建项目YA-2：雅安市综合应急管理项目设备采购项目（包2）项目业务采购了大量设备产品。
4. 其他应付款减少73.61%，主要是因为支付了破产重组过程中的大批应付普通债权。
5. 一年内到期的非流动负债减少了100%，主要是因为清偿了破产重组过程中应付武汉农村商业银行化工新城支行有担保的债权。
6. 预计负债减少了82.21%，主要是因为清偿了破产重组过程中管理人预估的应付的普通债权和确认新申报的普通债权。

## (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	9,629,447.20	100.00%	9,296,925.75	100.00%	3.58%
营业成本	8,365,206.15	86.87%	7,216,223.21	77.62%	15.92%
毛利率%	13.13%	-	22.38%	-	-
销售费用	864,570.96	8.98%	1,231,729.95	13.25%	-29.81%
管理费用	7,223,016.82	75.01%	6,650,848.38	71.54%	8.60%
研发费用	4,825,241.67	50.11%	3,791,742.16	40.78%	27.26%
财务费用	-27,778.92	-0.29%	4,258.17	0.05%	-752.37%
其他收益	4,304.29	0.04%	60,241.73	0.65%	-92.85%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-994,744.23	-10.33%	1,362,318.41	14.65%	-173.02%
资产减值损失	19,986.58	0.21%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	-8,717.82	-0.09%	-100.00%
营业利润	-13,112,031.98	-136.17%	-8,810,708.72	-94.77%	48.82%
营业外收入	252,889.37	2.63%	5,116.98	0.06%	4,842.16%



营业外支出	3,571.60	0.04%	1,003,704.42	10.80%	-99.64%
净利润	-12,862,714.21	-133.58%	-9,809,296.16	-105.51%	31.13%

#### 项目重大变动原因:

1. 信用减值损失相比上年同期增加 2,357,062.64 元, 主要是因为 2023 年根据应收账款账龄计提了相应的坏账损失, 上年有收回以前坏账, 转回坏账准备 174.87 万元。
2. 营业利润比上年同期减少 4,301,323.26 元, 主要是因为项目毛利减少和研发投入加大, 以及上年同期存在转回坏账准备情况。
3. 营业外支出减少 99.64%, 主要是 2023 年没有大额的非经营性支出。
4. 净利润减少 31.13%, 原因同营业利润减少。

## 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	9,518,571.60	8,717,249.77	9.19%
其他业务收入	110,875.60	579,675.98	-80.87%
主营业务成本	8,282,081.13	6,809,997.54	21.62%
其他业务成本	83,125.02	406,225.67	-79.54%

#### 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
主营业务	9,518,571.60	8,282,081.13	12.99%	9.19%	21.62%	-40.63%
其他业务	110,875.60	83,125.02	25.03%	-80.87%	-79.54%	-16.35%

#### 按地区分类分析:

适用  不适用

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、主营业务毛利率比上年同期降低 40.63%, 主要是主要是由于世行贷款芦山地震灾后恢复重建项目 YA-2 雅安市综合应急管理项目设备采购项目 (包 2) 整体毛利较低。
- 2、其他业务收入相比上年同期降低 80.87%, 主要是 2022 年慧谷时空和软件新城房屋出租, 2023 年慧谷时空房屋仅出租半年, 软件新城房屋未出租, 导致租金收入减少。

#### 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	成都星时代宇航科技有限公司	4,108,534.71	38.84%	否
2	中国电信股份有限公司襄阳分公司	2,850,000.00	26.94%	否

	(襄州二期)			
3	光谷技术有限公司	2,317,885.12	21.91%	否
4	延华数字科技有限公司	1,180,138.21	11.16%	否
5	武汉市一品匠心装饰设计有限公司	120,854.40	1.15%	否
合计		10,577,412.44	100.00%	-

注：前五大客户中，其中成都星时代宇航科技有限公司、光谷技术有限公司、延华数字科技有限公司都与世行贷款芦山地震灾后恢复重建项目 YA-2：雅安市综合应急管理项目设备采购项目（包2）有关。

#### 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	广州市联科软件有限公司	6,737,000.00	37.36%	是
2	武汉迈异信息科技有限公司	5,135,321.37	28.48%	否
3	广州紫川电子科技有限公司	2,295,000.00	12.73%	否
4	时代华易（武汉）信息技术有限公司	1,060,893.60	5.88%	是
5	成都信合美业装饰工程有限公司	880,000.00	4.88%	否
合计		16,108,214.97	89.33%	-

### (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	-3,244,157.77	-10,920,697.39	-70.29%
投资活动产生的现金流量净额	-664,344.00	-20,959.80	-3,069.61%
筹资活动产生的现金流量净额	4,476,236.85	2,365,524.21	89.23%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加 7,676,539.62 元，主要是因为 2023 年收到往来款相比去年增加 247 万，主要为时代华易借款，另外 2023 年为项目支付采购费相比去年减少 473 万。
2. 投资活动产生的现金流量净额减少 643,384.20 元，主要是因为 2023 年增加了对固定资产购置。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加 2,110,712.64 元，主要是因为相比去年，多收到了时代华易投资款 3112 万，同时偿还债务相比去年多支付 2901 万，因此净额增加。

## 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
贵州华奥	控股子公	软件开发、	2,000,000	41,354.21	-1,478,685.36	0.00	-952,397.42

信息技术 有限公司	司	信息系统 集成服务					
--------------	---	--------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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
行业依赖风险	公司的主营业务为软件研发,综合安防运营服务,属于社会公共安全范畴,与国家宏观经济运行密切关联,公司发展与国民经济行业依赖风险 运行状况呈正相关性,公司的多数客户为政府相关职能机构,国家宏观调控政策的力度、经济复苏政策的力度等相关政策均直接或间接影响公司业务及产业发展。
应收账款管理风险	公司应收账款的管理难度目前相应增大。如果公司的应收大客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回,可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对市场的进一步开拓,对应收账款的管理将提出更高的要求,如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况,将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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) 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	12,000,000.00	<b>4,573,296.88</b>
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
_____		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		
_____		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业行为，其交易定价遵循了公开、公平、公正及市场化的原则，交易价格公允合理，不存在损害公司和股东利益的行为。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**(五) 破产重整事项**

2023年12月29日，武汉市中级人民法院作出（2020）鄂01破20号之十三号民事裁定书  
 裁定：一、确认湖北华奥安防科技运营股份有限公司重整计划执行完毕；二、终结湖北华奥安防科技运营股份有限公司重整程序。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	61,084,013	73.33%	0	61,084,013	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	34,391,263	41.29%	10,650,000	45,041,263	54.07%
	董事、监事、高管	781,500	0.94%	-616,000	165,500	0.20%
	核心员工	0	0.00%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,210,987	26.67%	0	22,210,987	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	11,251,487	13.51%	10,343,250	21,594,737	25.93%
	董事、监事、高管	506,250	0.61%	140,000	646,250	0.78%
	核心员工	0	0.00%			
总股本		83,295,000	-	0	83,295,000.00	-
普通股股东人数		89				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	时代华易（武汉）信息技术有限公司	42,195,000	24,441,000	66,636,000	80.0000%	21,594,737	45,041,263	0	0

2	武汉硅谷天堂誉创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	3.6017%	0	3,000,000	0	
03	周力	1,998,000	0	1,998,000	2.3987%	0	1,998,000	0	0
4	代德明	1,856,000	0	1,856,000	2.2282%		1,856,000	0	0
5	丁蕴芝	1,050,000	0	1,050,000	1.2606%	0	1,050,000	0	0
06	涂慎	904,000	0	904,000	1.0853%	0	904,000	0	0
7	谭檀	690,000	0	690,000	0.8284%	0	690,000	0	0
8	张蓉	627,000	0	627,000	0.7527%	470,250	156,750	0	0
9	邓凯	616,000	0	616,000	0.7395%	0	616,000	0	0
10	肖凤伟	561,000	0	561,000	0.6735%	0	561,000	0	0
合计		53,497,000	24,441,000	77,938,000	93.5686%	22,064,987	55,873,013		
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东相互之间无其他任何关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为时代华易（武汉）信息技术有限公司，持股比例80%。邓凯为时代华易（武汉）信息技术有限公司控股股东，实际控制人，持股比例33.33%。公司实际控制人为邓凯。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (六) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用



---

(七) 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				
邓凯	董事长、总经理	男	1977年3月	2022年10月13日	2025年10月13日	616,000	0	616,000	0.73%
魏艳红	董事、财务总监	女	1969年10月	2022年10月13日	2025年10月13日	0	0	0	0.00%
陈华斌	董事	男	1976年10月	2022年10月13日	2025年10月13日	0	0	0	0.00%
张蓉	董事、董事会秘书	女	1982年8月	2022年10月13日	2025年10月13日	627,000	0	627,000	0.75%
吉飞	董事	男	1987年3月	2022年10月13日	2025年10月13日	35,000	0	35,000	0.04%
樊伟伟	监事会主席	男	1985年2月	2022年10月13日	2025年10月13日	0	0	0	0.00%
徐艳	监事	女	1987年8月	2022年10月13日	2025年10月13日	0	0	0	0.00%
何伟	监事	男	1981年2月	2022年10月13日	2025年10月13日	9,750	0	9,750	0.01%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系，相互之间不存在直接或间接持有公司股份的情形。

#### (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
行政人员	6	3	0	9
销售人员	4	3	0	7
技术人员	4	9	0	13
财务人员	4	1	0	5
员工总计	18	16	0	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	13	15
专科	1	9
专科以下	0	6
员工总计	18	34

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

无

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善和建设公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司从创立直到现在，一直拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖于其他企业。公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	永证审字（2024）第 146097 号	
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张年军 5 年	李进 5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告正文：

湖北华奥安防科技运营股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖北华奥安防科技运营股份有限公司（以下简称贵公司）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、现金流量表、股东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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二（二） 持续经营”所述，贵公司累计亏损人民币 107,322,237.79 元，近三年经营性现金流量持续为负。贵公司已在财务报表附注“二（二）

持续经营”充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### **四、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。

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（此页无正文）

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

2024 年 4 月 25 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二（一）1	2,614,565.43	2,046,830.35
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	二（一）2	9,098,741.12	5,670,641.34
应收款项融资			
预付款项	二（一）3	2,202,827.27	1,952,232.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二（一）4	12,721,942.31	53,902,429.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二（一）5	3,153,981.72	583,715.22
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			
<b>流动资产合计</b>	二（一）6	29,792,057.85	64,155,848.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	二（一）7	6,092,714.99	6,618,045.82
固定资产	二（一）8	39,355,217.51	43,882,893.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	二（一）9	88,759.44	114,737.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二（一）10	6,059,522.45	6,059,522.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	二（一）11	51,596,214.39	56,675,198.99
<b>资产总计</b>	二（一）12	81,388,272.24	120,831,047.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	二（一）13		188,800.00
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	二（一）14	10,814,260.36	4,104,190.64
预收款项			
合同负债	二（一）15	4,558,623.68	
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	二（一）16	866,742.19	3,722,469.27
应交税费	二（一）17	3,256,114.48	3,339,398.94
其他应付款	二（一）18	3,446,090.33	13,059,007.69
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	二（一）19		12,920,608.55
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	二（一）20	22,941,831.04	37,334,475.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	二（一）21	2,637,297.73	14,824,714.74

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	二（一）22	2,637,297.73	14,824,714.74
<b>负债合计</b>	二（一）23	25,579,128.77	52,159,189.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	二（一）24	83,295,000.00	83,295,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二（一）25	73,387,449.97	73,387,449.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二（一）26	6,448,931.29	6,448,931.29
一般风险准备			
未分配利润	二（一）27	-107,322,237.79	-94,459,523.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	二（一）28	55,809,143.47	68,671,857.68
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	二（一）29	55,809,143.47	68,671,857.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	二（一）30	81,388,272.24	120,831,047.51

法定代表人：邓凯

主管会计工作负责人：邓凯

会计机构负责人：魏艳红

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二（二）1	2,611,344.22	2,046,503.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二（二）2	9,098,741.12	5,670,641.34
应收款项融资			
预付款项	二（二）3	2,171,212.27	1,952,232.27
其他应收款	二（二）4	14,086,217.98	54,356,523.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二（二）5	3,153,981.72	583,715.22

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			
<b>流动资产合计</b>	二（二）6	31,121,497.31	64,609,616.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	二（二）7	6,092,714.99	6,618,045.82
固定资产	二（二）8	39,348,699.51	43,882,893.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二（二）9	88,759.44	114,737.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二（二）10	6,059,522.45	6,059,522.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	二（二）11	51,589,696.39	56,675,198.99
<b>资产总计</b>	二（二）12	82,711,193.70	121,284,815.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	二（二）13		188,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二（二）14	10,814,260.36	4,104,190.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	二（二）15	764,333.64	3,666,969.27
应交税费	二（二）16	3,254,939.13	3,339,398.94
其他应付款	二（二）17	3,393,910.33	13,041,987.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	二（二）18	4,558,623.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	二（二）19		12,920,608.55
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>	二（二）20	22,786,067.14	37,261,955.09
<b>非流动负债：</b>			
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	二（二）21	2,637,297.73	14,824,714.74
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	二（二）22	2,637,297.73	14,824,714.74
<b>负债合计</b>	二（二）23	25,423,364.87	52,086,669.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	二（二）24	83,295,000.00	83,295,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二（二）25	73,387,449.97	73,387,449.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二（二）26	6,448,931.29	6,448,931.29
一般风险准备			
未分配利润	二（二）27	-105,843,552.43	-93,933,235.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	二（二）28	57,287,828.83	69,198,145.62
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	二（二）29	82,711,193.70	121,284,815.45

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	二（三）1	9,629,447.20	9,296,925.75
其中：营业收入	二（三）2	9,629,447.20	9,296,925.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	二（三）3	21,771,025.82	19,521,476.79
其中：营业成本		8,365,206.15	7,216,223.21

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	二（三）4	520,769.14	626,674.92
销售费用	二（三）5	864,570.96	1,231,729.95
管理费用	二（三）6	7,223,016.82	6,650,848.38
研发费用	二（三）7	4,825,241.67	3,791,742.16
财务费用	二（三）8	-27,778.92	4,258.17
其中：利息费用			
利息收入	二（三）9	-33,912.70	-2,233.33
加：其他收益	二（三）10	4,304.29	60,241.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二（三）11	-994,744.23	1,362,318.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	二（三）12	19,986.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	二（三）13		-8,717.82
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	二（三）14	-13,112,031.98	-8,810,708.72
加：营业外收入	二（三）15	252,889.37	5,116.98
减：营业外支出	二（三）16	3,571.60	1,003,704.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	二（三）17	-12,862,714.21	-9,809,296.16
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	二（三）18	-12,862,714.21	-9,809,296.16
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）	二（三）19	-12,862,714.21	-9,809,296.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	二（三）20	-12,862,714.21	-9,809,296.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	二(三) 21	-12,862,714.21	-9,809,296.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	二(三) 22	-12,862,714.21	-9,809,296.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	二(三) 23	-0.15	-0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：邓凯

主管会计工作负责人：邓凯

会计机构负责人：魏艳红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	二(四) 1	9,629,447.20	9,296,925.75
减：营业成本	二(四) 2	8,365,206.15	7,216,223.21
税金及附加	二(四) 3	520,769.14	626,674.92
销售费用	二(四) 4	864,570.96	1,231,729.95
管理费用	二(四) 5	7,139,800.12	6,589,665.88
研发费用	二(四) 6	3,956,810.16	3,327,067.14
财务费用	二(四) 7	-28,528.13	3,834.20
其中：利息费用			
利息收入	二(四) 8	-33,911.91	-2,227.60
加：其他收益	二(四) 9	4,304.29	60,241.73
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)			



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二（四）10	-994,744.23	1,362,318.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	二（四）11	19,986.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	二（四）12		-8,717.82
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	二（四）13	-12,159,634.56	-8,284,427.23
加：营业外收入	二（四）14	252,889.37	5,116.98
减：营业外支出	二（四）15	3,571.60	1,003,697.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	二（四）16	-11,910,316.79	-9,283,008.22
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	二（四）17	-11,910,316.79	-9,283,008.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	二（四）18	-11,910,316.79	-9,283,008.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>	二（四）19	-11,910,316.79	-9,283,008.22
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	二（四）20	-0.14	-0.11
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金	二（五）1	13,055,672.79	15,506,093.49
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	二（五）2	1,517.29	
收到其他与经营活动有关的现金	二（五）3	5,764,556.99	3,268,661.52
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>二（五）4</b>	<b>18,821,747.07</b>	<b>18,774,755.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	二（五）5	6,556,238.45	11,287,240.17
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	二（五）6	6,555,085.68	8,167,942.03
支付的各项税费	二（五）7	49,469.65	138,474.70
支付其他与经营活动有关的现金	二（五）8	8,905,111.06	10,101,795.50
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>二（五）9</b>	<b>22,065,904.84</b>	<b>29,695,452.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>二（五）10</b>	<b>-3,244,157.77</b>	<b>-10,920,697.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	二（五）11		3,200.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	二（五）12	664,344.00	24,159.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>二（五）13</b>	<b>664,344.00</b>	<b>24,159.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>二（五）14</b>	<b>-664,344.00</b>	<b>-20,959.80</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	二（五）15	41,116,217.30	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	二（五）16	41,116,217.30	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	二（五）17	36,639,980.45	7,634,475.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	二（五）18	36,639,980.45	7,634,475.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	二（五）19	4,476,236.85	2,365,524.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	二（五）20	567,735.08	-8,576,132.98
加：期初现金及现金等价物余额	二（五）21	2,046,830.35	10,622,963.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	二（五）22	2,614,565.43	2,046,830.35

法定代表人：邓凯

主管会计工作负责人：邓凯

会计机构负责人：魏艳红

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	二（六）1	13,055,672.79	15,506,093.49
收到的税费返还	二（六）2	1,517.29	
收到其他与经营活动有关的现金	二（六）3	5,748,556.20	3,258,655.79
<b>经营活动现金流入小计</b>	二（六）4	18,805,746.28	18,764,749.28
购买商品、接受劳务支付的现金	二（六）5	6,556,238.45	11,287,240.17
支付给职工以及为职工支付的现金	二（六）6	5,731,389.77	7,764,187.01
支付的各项税费	二（六）7	49,469.65	138,474.70
支付其他与经营活动有关的现金	二（六）8	9,722,218.96	10,495,871.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	二（六）9	22,059,316.83	29,685,773.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	二（六）10	-3,253,570.55	-10,921,023.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	二（六）11		3,200.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	二（六）12		3,200.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	二（六）13	657,826.00	24,159.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	二（六）14	657,826.00	24,159.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	二（六）15	-657,826.00	-20,959.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	二（六）16	41,116,217.30	10,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	二（六）17	41,116,217.30	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	二（六）18	36,639,980.45	7,634,475.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	二（六）19	36,639,980.45	7,634,475.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	二（六）20	4,476,236.85	2,365,524.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	二（六）21	564,840.30	-8,576,459.41
加：期初现金及现金等价物余额	二（六）22	2,046,503.92	10,622,963.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	二（六）23	2,611,344.22	2,046,503.92

## (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	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-94,459,523.58		68,671,857.68
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	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-94,459,523.58		68,671,857.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,862,714.21		-12,862,714.21
（一）综合收益总额											-12,862,714.21		-12,862,714.21
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-107,322,237.79		55,809,143.47

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	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-84,650,227.42		78,481,153.84
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	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-84,650,227.42		78,481,153.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,809,296.16		-9,809,296.16
（一）综合收益总额											-9,809,296.16		-9,809,296.16
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	83,295,000.00				73,387,449.90				6,448,931.29		-94,459,523.58		68,671,857.68

法定代表人：邓凯

主管会计工作负责人：邓凯

会计机构负责人：魏艳红

(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	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-93,933,235.64	69,198,145.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-93,933,235.64	69,198,145.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,910,316.79	-11,910,316.79
（一）综合收益总额											-11,910,316.79	-11,910,316.79
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-105,843,552.43	57,287,828.83

项目	2022年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-84,650,227.42	78,481,153.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-84,650,227.42	78,481,153.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,283,008.22	-9,283,008.22
（一）综合收益总额											-9,283,008.22	-9,283,008.22
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	83,295,000.00				73,387,449.97				6,448,931.29		-93,933,235.64	69,198,145.62

# 湖北华奥安防科技运营股份有限公司

## 财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、 公司的基本情况

#### 1、 公司基本情况

湖北华奥安防科技运营股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”或“华奥科技”）系 2013年7月整体变更设立的股份有限公司，于2013年8月19 日在湖北省工商行政管理局领取注册号为420000000025607 的企业法人营业执照。

统一社会信用代码：914200001776058818

公司注册地址：武汉东湖开发区花城大道软件新城二期 B4

法定代表人：邓凯

注册资本：8,329.50万元整

实收资本：8,329.50万元整

公司类型：有限责任公司

经营范围：安全防范工程的设计、施工与维修，消防工程，弱电集成，综合布线，建筑智能化工程，交通智能化工程，智慧城市工程，计算机软件开发；安防、消防、自动化设备及耗材的销售。

#### 2、本期合并财务报表范围及其变化情况

##### (1) 本期合并财务报表范围

本期无财务报表合并范围

##### (2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 2、 财务报表的批准

本财务报表业经公司全体董事于2024年4月25日批准报出。

### 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

---

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

截至2023年12月31日止，公司完成了破产重组，但公司累计亏损人民币107,322,237.79元，近三年经营性现金流量持续为负。公司考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力，以及本公司之实际控制人邓凯承诺给予本公司持续经营所需的财力支持。本公司因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并

---

非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业



---

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，应当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，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。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关

---

资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

---

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、 金融工具（不包括减值）**

在本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。

### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### **①以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

---

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留

---

存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是

---

否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

---

合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目等）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高

于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2	应收关联方款项
组合 3	回收风险较低的款项。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。



②不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1、组合2、组合3	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，计算预期信用损失

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

组合2中应收关联方款项，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

组合3中回收风险较低的款项，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

（6）金融资产信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 10、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

---

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

② 包装物采用一次转销法；

### 11、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 12、长期股权投资

#### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

---

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

**B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

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

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

**B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。**

**C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。**

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资

---

调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期

损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 13、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

### (1) 本公司投资性房地产的计量模式

如果采用成本计量模式

#### a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%

#### b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

如果采用公允价值计量模式

选择公允价值的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房

地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

## 14、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

---

## 15、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，是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。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。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；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；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。

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

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

### 17、长期待摊费用

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

### 18、职工薪酬

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

#### （1）短期薪酬

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

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利



---

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 19、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

---

## 20、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或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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) 本公司收入确认的具体方法如下：本公司营业收入具体分为三类：① 系统集成收入，此类项目根据经客户确认的项目阶段性完工验收单确认收入；② 安防运营服务收入，此类项目根据合同约定的收款进度确认收入；③ 自行开发研制的软件产品使用权销售收入，对不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入，需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期

---

间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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，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。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值

---

资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本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。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

##### 1) 经营租赁

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

##### 2) 融资租赁

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

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

#### （5）租赁变更的会计处理

##### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

①本公司作为承租人在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变

---

更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

## ② 本公司作为出租人

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

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

## 23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

---

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

(1) 执行《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”的规定。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“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”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产

生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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，企业应当按照该规定进行调整。

## （2）执行新会计准则的影响

该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表数据并无影响。

## （二）其他会计政策变更

无

## （三）重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计征	13%、9%、6%
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00%
房产税	按实际房产余值计征	1.20%
	按实际收取房租计征	12%
土地税	按实际土地面积计征	10/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		51,591.00
银行存款	2,614,565.43	1,995,239.35
<b>合计</b>	<b>2,614,565.43</b>	<b>2,046,830.35</b>
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	37,234,042.67	50.94	37,234,042.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,853,534.61	49.06	26,754,793.49	74.62	9,098,741.12
其中：账龄组合	35,853,534.61	49.06	26,754,793.49	74.62	9,098,741.12
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>73,087,577.28</b>	<b>100.00</b>	<b>63,988,836.16</b>	<b>87.55</b>	<b>9,098,741.12</b>

续

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	37,234,048.45	54.22	37,234,048.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,434,171.28	45.78	25,763,529.94	81.96	5,670,641.34
其中：账龄组合	29,745,511.28	43.32	25,763,529.94	86.61	3,981,981.34
关联方组合	1,688,660.00	2.46			1,688,660.00
<b>合计</b>	<b>68,668,219.73</b>	<b>100.00</b>	<b>62,997,578.39</b>	<b>91.74</b>	<b>5,670,641.34</b>

### (2) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------



	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	6,348,023.33	5.00	317,401.17
1 至 2 年	2,277,306.20	10.00	227,730.62
2 至 3 年	1,355,080.00	30.00	406,524.00
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年	349,936.91	80.00	279,949.53
5 年以上	25,523,188.17	100.00	25,523,188.17
<b>合计</b>	<b>35,853,534.61</b>	<b>74.62</b>	<b>26,754,793.49</b>

### (3) 期末单项计提坏账准备的应收账款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大汉文化产业投资有限公司	17,253,178.00	17,253,178.00	100.00	预计无法收回
通城县公安局	11,675,000.00	11,675,000.00	100.00	预计无法收回
中国电信广水分公司	3,734,212.83	3,734,212.83	100.00	预计无法收回
中国电信随州分公司	1,875,687.17	1,875,687.17	100.00	预计无法收回
中国电信孝昌分公司	1,015,260.00	1,015,260.00	100.00	预计无法收回
南漳县公安局	643,167.05	643,167.05	100.00	预计无法收回
竹溪县公安局交通警察大队	272,000.00	272,000.00	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司	182,076.47	182,076.47	100.00	预计无法收回
随州中心医院	98,500.00	98,500.00	100.00	预计无法收回
武建三公司	71,823.36	71,823.36	100.00	预计无法收回
湖北龟山发射台	64,300.00	64,300.00	100.00	预计无法收回
湖北中医药大学	56,716.48	56,716.48	100.00	预计无法收回
湖北广播电视台	53,620.00	53,620.00	100.00	预计无法收回
其他小金额客户	238,501.31	238,501.31	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>37,234,042.67</b>	<b>37,234,042.67</b>		

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销	其他	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	37,234,048.45		5.78			37,234,042.67
按组合计提坏账准备的应收账款	25,763,529.94	991,263.55				26,754,793.49
其中：账龄组合	25,763,529.94	991,263.55				26,754,793.49
<b>合计</b>	<b>62,997,578.39</b>	<b>991,263.55</b>	<b>5.78</b>			<b>63,988,836.16</b>

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司襄阳分公司 (南漳一期、二期)	21,977,080.00	30.07	19,318,524.00
湖北大汉文化产业投资有限公司	17,253,178.00	23.61	17,253,178.00
通城县公安局	11,675,000.00	15.97	11,675,000.00
中国电信股份有限公司襄州分公司 (襄州二期)	6,200,000.00	8.48	3,492,500.00
中国电信广水分公司	3,734,212.83	5.11	3,734,212.83
<b>合计</b>	<b>60,839,470.83</b>	<b>83.24</b>	<b>55,473,414.83</b>

## 3、 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	887,595.00	40.30	1,952,232.27	100.00
1至2年	1,315,232.27	59.70		
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>2,202,827.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,952,232.27</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
武汉盛帆电子股份有限公司	非关联方	1,219,660.27	1-2年	55.37
成都信合美业装饰工程有限公司	非关联方	704,000.00	1年以内	31.96

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)
徐州炬声文化传媒有限公司	非关联方	99,980.00	1年以内	4.54
河南庞宇建筑工程有限公司	非关联方	89,500.00	1-2年	4.06
贵州百瑞达企业管理有限公司	非关联方	31,615.00	1年以内	1.44
<b>合计</b>		<b>2,144,755.27</b>		<b>97.36</b>

#### 4、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	12,721,942.31	54,356,523.71
<b>合计</b>	<b>12,721,942.31</b>	<b>54,356,523.71</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	480,282.00	3.64	480,282.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,730,033.46	96.36	8,091.15	0.06	12,721,942.31
其中：账龄组合	36,182.30	0.27	8,091.15	22.36	28,091.15
关联方组合	11,883,782.70	89.96			11,883,782.70
回收风险较低的组合	683,203.96	5.17			683,203.96
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等)	126,864.50	0.96			126,864.50
<b>合计</b>	<b>13,210,315.46</b>		<b>488,373.15</b>	<b>3.70</b>	<b>12,721,942.31</b>

(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	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的其他应收款	480,282.00	0.88	480,282.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,907,034.03	99.12	4,604.69	0.01	53,902,429.34
其中：账龄组合	36,182.30	0.07	4,604.69	12.73	31,577.61
关联方组合	53,103,981.17	97.64			53,103,981.17
回收风险较低的组合	683,203.96	1.26			683,203.96
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等)	83,666.60	0.15			83,666.60
合计	54,387,316.03	100.00	484,886.69	0.89	53,902,429.34

### (2) 组合中，期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内			
1至2年	25,000.00	10.00	2,500.00
2至3年			
3至4年	11,182.30	50.00	5,591.15
4至5年			
5年以上			
合计	36,182.30	22.36	8,091.15

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,486.46 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款		103,981.17
其他往来款	711,295.11	714,781.57
重组投资人投资款	11,883,782.70	53,000,000.00
各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等	126,864.50	83,666.60
合计	12,721,942.31	53,902,429.34

### (5) 按欠款方归集的期末余额大额列示的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额

时代华易（武汉）信息技术有限公司	投资款	11,883,782.70	2-3 年	89.96	
湖北省武汉市中级人民法院	往来款	683,203.96	4-5 年	5.17	
杨涛	往来款	436,977.36	5 年以上	3.31	436,977.36
代垫款	往来款	43,304.64	4-5 年	0.33	43,304.64
黎飞	借支	25,000.00	1-2 年	0.19	2,500.00
<b>合计</b>		<b>13,072,268.66</b>		<b>98.96</b>	<b>481,532.00</b>

## 5、 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,835,268.18		2,835,268.18	545,494.74	19,986.58	525,508.16
合同履约成本	318,713.54		318,713.54	58,207.06		58,207.06
<b>合计</b>	<b>3,153,981.72</b>		<b>3,153,981.72</b>	<b>603,701.80</b>	<b>19,986.58</b>	<b>583,715.22</b>

## 6、 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初数	11,059,596.38	11,059,596.38
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
(2) 在建工程转入		
3.本期减少金额		
4.期末数	11,059,596.38	11,059,596.38
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初数	4,441,550.56	4,441,550.56
2.本期增加金额	525,330.83	525,330.83
(1) 计提或摊销	525,330.83	525,330.83
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4.期末数	4,966,881.39	4,966,881.39
三、账面价值		
1.期末账面价值	6,092,714.99	6,092,714.99
2.期初账面价值	6,618,045.82	6,618,045.82

(2) 本期无改变计量模式的投资性房地产。

(3) 期末投资性房产无可变现净值低于成本的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	账面净值	未办妥产权证书原因
枣阳汉城商铺	7,559,596.38	5,405,111.41	房产抵工程款，未办理房产证

## 7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,355,217.51	43,882,893.08
固定资产清理		
合计	39,355,217.51	43,882,893.08

### 7.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	安防运营服务系统	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	57,488,128.66	5,200,000.00	1,211,043.22	695,152.36	13,574,332.51	78,168,656.75
2.本期增加金额	569,940.59			133,124.19		703,064.78
(1) 购置	569,940.59			133,124.19		703,064.78
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转让投资性房地产						
(3) 其他						
4.期末余额	58,058,069.25	5,200,000.00	1,211,043.22	828,276.55	13,574,332.51	78,871,721.53
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	安防运营服务系统	合计
1.期初余额	19,249,581.02	4,693,000.34	1,150,490.15	567,334.90	8,625,357.26	34,285,763.67
2.本期增加金额	3,266,665.26	246,999.66		20,283.83	1,696,791.60	5,230,740.35
(1) 计提	3,266,665.26	246,999.66		20,283.83	1,696,791.60	5,230,740.35
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他						
4.期末余额	22,516,246.28	4,940,000.00	1,150,490.15	587,618.73	10,322,148.86	39,516,504.02
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	35,541,822.97	260,000.00	60,553.07	240,657.82	3,252,183.65	39,355,217.51
2.期初账面价值	38,238,547.64	506,999.66	60,553.07	127,817.46	4,948,975.25	43,882,893.08

(1) 报告期内无暂时闲置的固定资产

(2) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况

(3) 报告期内通过经营租赁租出的固定资产

(4) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初数	294,286.57	294,286.57
2.本期增加金额		

项目	软件	合计
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末数	294,286.57	294,286.57
二、累计摊销		
1.期初数	179,548.93	179,548.93
2.本期增加金额	25,978.20	25,978.20
(1) 计提	25,978.20	25,978.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末数	205,527.13	205,527.13
三、减值准备		
1.期初数		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末数		
四、账面价值		
1.期末账面价值	88,759.44	88,759.44
2.期初账面价值	114,737.64	114,737.64

## 9、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
信用减值准备	40,396,816.31	6,059,522.45	40,396,816.31	6,059,522.45
合计	40,396,816.31	6,059,522.45	40,396,816.31	6,059,522.45

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额



保证借款		188,800.00
合计		<b>188,800.00</b>

## 11、应付账款

### (1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	9,737,352.33	50,000.00
工程款	1,060,893.60	292,991.50
费用	9,261.86	50,000.00
普通债权	6,752.57	3,711,199.14
合计	<b>10,814,260.36</b>	<b>4,104,190.64</b>

## 12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,558,623.68	
合计	<b>4,558,623.68</b>	

## 13、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	3,715,399.88	3,579,428.17	6,428,085.86	866,742.19
二、离职后福利-设定提存计划	7,069.39	119,930.43	126,999.82	
合计	<b>3,722,469.27</b>	<b>3,699,358.60</b>	<b>6,555,085.68</b>	<b>866,742.19</b>

### (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	373,625.45	3,454,062.93	3,347,231.87	480,456.51
2.职工福利费				
3.社会保险费	4,307.73	89,185.24	93,492.97	
4.住房公积金		83,573.87	87,881.60	
5.工会经费和职工教育经费		4,103.30	4,103.30	
6.短期带薪缺勤		1,508.07	1,508.07	
7、其他短期薪酬		36,180.00		36,180.00
合计				

注：其他短期薪酬系法院判定职工债权部分。

### (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	7,069.39	111,972.93	119,042.32	
2.失业保险费		7,957.50	7,957.50	
3.企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>7,069.39</b>	<b>119,930.43</b>	<b>126,999.82</b>	

### 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	411,479.45	534,139.66
城市维护建设税	51,725.36	51,725.36
教育费附加	22,133.65	22,133.65
地方教育费附加	12,428.73	12,428.73
房产税	2,697,183.24	2,379,920.62
土地使用税	21,369.35	293,539.34
个人所得税	36,602.51	26,657.40
印花税	3,192.19	18,854.18
<b>合计</b>	<b>3,256,114.48</b>	<b>3,339,398.94</b>

### 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,764,372.80
应付股利		
其他应付款	3,446,090.33	11,294,634.89
<b>合计</b>	<b>3,446,090.33</b>	<b>13,059,007.69</b>

#### 15.1 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,531,792.40	14,873.98
水电费	132,689.01	55,930.38

项目	期末余额	期初余额
社保	7,505.76	11,678.44
其他	21,367.56	85,000.00
有财产担保债权	571,961.23	824,850.33
普通债权	85,000.00	8,578,677.39
管理人报酬		627,850.00
破产费用	159,240.85	159,240.85
共益债务	936,533.52	936,533.52
<b>合计</b>	<b>3,446,090.33</b>	<b>11,294,634.89</b>

### (2) 其他应付款中有财产担保债权明细

债权单位名称	债权金额	期末余额
千微（杭州）科技有限公司融众国际分公司	571,961.23	571,961.23
<b>合计</b>	<b>571,961.23</b>	<b>571,961.23</b>

### (3) 超过一年以上的大额其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还原因
千微（杭州）科技有限公司融众国际分公司	571,961.23	2-3年	担保债权
<b>合计</b>	<b>571,961.23</b>		

## 16、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		12,920,608.55
<b>合计</b>		<b>12,920,608.55</b>

## 17、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		12,920,608.55
小计		12,920,608.55
减：一年内到期的长期借款		12,920,608.55
<b>合计</b>		

## 18、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
重组义务	2,637,297.73	14,824,714.74	华奥科技管理人依照《破产法》规定预计的已申报但暂未确认的债权和尚未申报但仍受法律保护的债权
<b>合计</b>	<b>2,637,297.73</b>	<b>14,824,714.74</b>	/

### 19、股本

项目	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
股份总数	83,295,000.00	100.00			83,295,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>83,295,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>83,295,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	73,387,449.97			73,387,449.97
<b>合计</b>	<b>73,387,449.97</b>			<b>73,387,449.97</b>

### 21、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	6,448,931.29			6,448,931.29
<b>合计</b>	<b>6,448,931.29</b>			<b>6,448,931.29</b>

### 22、未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	-94,459,523.58	-84,650,227.42
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-94,459,523.58	-84,650,227.42
本年增加额	-12,862,714.21	-9,809,296.16
其中：本年净利润转入	-12,862,714.21	-9,809,296.16
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-107,322,237.79</b>	<b>-94,459,523.58</b>

### 23、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	9,518,571.60	8,282,081.13	8,717,249.77	6,809,997.54
其他业务	110,875.60	83,125.02	579,675.98	406,225.67
<b>合计</b>	<b>9,629,447.20</b>	<b>8,365,206.15</b>	<b>9,296,925.75</b>	<b>7,216,223.21</b>

**其中营业收入扣除情况表如下：**

项 目	本期发生额	备注
营业收入	9,629,447.20	
营业收入扣除项目		
其中：资产出租	110,875.60	
与主营业务无关的业务收入小计	110,875.60	
不具备商业实质的收入小计		
<b>营业收入扣除后金额</b>	<b>9,518,571.60</b>	

**24、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税		6,803.41
教育费附加		2,915.75
地方教育费		1,943.83
房产税	511,324.96	571,868.68
土地使用税	3,868.92	23,658.12
印花税	5,062.26	19,485.13
其他	513.00	
<b>合计</b>	<b>520,769.14</b>	<b>626,674.92</b>

**25、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
薪酬费	692,832.56	851,795.05
社会保险	13,665.24	26,517.80
福利费		2,895.90
车辆费	7,903.11	3,603.40
业务招待费	102,915.50	210,372.95
差旅费	34,541.55	72,260.23
办公费	2,735.00	49,621.39

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	978.00	1,160.08
其他费用	9,000.00	13,503.15
<b>合计</b>	<b>864,570.96</b>	<b>1,231,729.95</b>

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	1,352,747.04	1,053,115.30
社会保险费	92,799.55	56,137.27
固定资产折旧	3,975,176.56	3,902,768.81
办公费	76,598.02	187,873.02
网络费	28,667.59	
差旅费	167,213.63	41,867.12
车辆使用费		7,683.41
交通费	37,571.07	53,548.85
维修费	75,591.00	219,600.39
水电费	54,446.51	137,253.04
租赁费	122,508.00	114,788.00
邮电费	2,694.88	
咨询费	4,500.00	
业务招待费	505,294.40	386,151.88
中介机构服务费	467,288.16	191,179.24
无形资产摊销	25,978.20	32,304.24
物业管理费	218,590.84	200,894.07
其他管理费用	15,351.37	65,683.74
<b>合计</b>	<b>7,223,016.82</b>	<b>6,650,848.38</b>

## 27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	4,825,241.67	769,342.16
外协技术服务费		3,022,400.00
<b>合计</b>	<b>4,825,241.67</b>	<b>3,791,742.16</b>

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	33,912.70	13,767.79
手续费及其他	6,133.78	18,025.96
<b>合计</b>	<b>-27,778.92</b>	<b>4,258.17</b>

### 29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除		60,241.73	与收益相关
个税手续费退还	1,517.29		与收益相关
社保失业保险退款	2,787.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,304.29</b>	<b>60,241.73</b>	

### 30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-991,257.77	1,365,804.87
其他应收款减值损失	-3,486.46	-3,486.46
<b>合计</b>	<b>-994,744.23</b>	<b>1,362,318.41</b>

### 31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货损失	19,986.58	
<b>合计</b>	<b>19,986.58</b>	

### 32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		
其中：固定资产		-8,717.82
<b>合计</b>		<b>-8,717.82</b>

### 33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	252,889.37	5,116.98	252,889.37

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	252,889.37	5,116.98	252,889.37

### 34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		80,545.38	
滞纳金	3,556.34	3,907.52	3,556.34
赔偿金及违约金支出		749,251.52	
其他	15.26	170,000.00	15.26
合计	3,571.60	1,003,704.42	3,571.60

### 35、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
往来款	5,726,340.00	3,254,357.21
其他	38,216.99	14,304.31
合计	5,764,556.99	3,268,661.52

#### (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
往来款	5,411,018.83	1,361,489.14
费用化支出	3,494,092.23	8,740,306.36
合计	8,905,111.06	10,101,795.50

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-12,862,714.21	-9,809,296.16
加: 信用减值损失	994,744.23	-1,362,318.41
资产减值准备	-19,986.58	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,756,071.18	6,007,098.04
无形资产摊销	25,978.20	32,304.24



补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
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）		8,717.82
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,570,266.50	-508,207.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,507,048.02	12,771,577.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,075,032.11	-18,060,573.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,244,157.77	-10,920,697.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,614,565.43	2,046,830.35
减：现金的期初余额	2,046,830.35	10,622,963.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>567,735.08</b>	<b>-8,576,132.98</b>

## (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	2,614,565.43	2,046,830.35
其中：库存现金		51,591.00
可随时用于支付的银行存款	2,614,565.43	1,995,239.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,614,565.43</b>	<b>2,046,830.35</b>

## 六、 合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### 八、 (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州华奥信息技术有限公司	贵州	贵州省贵阳市观山湖区金华园街道诚信路西侧腾祥·迈德国际一期 A1-A3 栋 (A3) 1 单元 5 层 4 号	软件和信息技术服务业	100.00		设立

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
时代华易(武汉)信息技术有限公司	武汉	计算机软件开发、咨询、销售、转让、服务	1500 万元	50.6573	50.6573

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓凯	本公司实际控制人
武汉硅谷天堂恒誉创业投资基金合伙企业(有限合伙)	对本公司持股 3.6017%
广州市联科软件有限公司	时代华易股东

## (三) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

时代华易（武汉）信息技术有限公司	采购劳务	973,296.88
广州市联科软件有限公司	采购劳务	3,600,000.00
合计		4,573,296.88

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
时代华易（武汉）信息技术有限公司	出售商品		292,619.46
时代华易（武汉）信息技术有限公司	提供劳务		1,564,150.93
合计			1,856,770.39

## 2、关联方租赁况

报告期内无关联方资金租赁情况发生。

## 3、关联担保情况

报告期内无关联方担保情况发生。

## 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
应收账款	时代华易（武汉）信息技术有限公司			1,688,660.00	
其他应收款	时代华易（武汉）信息技术有限公司	11,883,782.70		53,103,981.17	

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	时代华易（武汉）信息技术有限公司	1,060,893.60	
其他应付款	时代华易（武汉）信息技术有限公司	1,150,340.00	
应付账款	广州市联科软件有限公司	4,392,923.00	

## 十、 承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无重大需披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

无

## 十二、 其他重要事项

2023年12月29日,法院裁定:1.确认湖北华奥安防科技运营股份有限公司重整计划执行完毕。2.终结湖北华奥安防科技运营股份有限公司重整程序。

## 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,234,042.67	50.94	37,234,042.67	100.00	
按组合计提坏账的应收账款	35,853,534.61	49.06	26,754,793.49	74.62	9,098,741.12
其中:按账龄特征组合	35,853,534.61	49.06	26,754,793.49	74.62	9,098,741.12
按关联方特征组合					
<b>合计</b>	<b>73,087,577.28</b>	<b>100.00</b>	<b>63,988,836.16</b>	<b>87.55</b>	<b>9,098,741.12</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,234,048.45	54.22	37,234,048.45	100.00	
按组合计提坏账的应收账款	31,434,171.28	45.78	25,763,529.94	81.96	5,670,641.34
其中:按账龄特征组合	29,745,511.28	43.32	25,763,529.94	86.61	3,981,981.34
按关联方特征组合	1,688,660.00	2.46			1,688,660.00
<b>合计</b>	<b>68,668,219.73</b>	<b>100.00</b>	<b>62,997,578.39</b>	<b>91.74</b>	<b>5,670,641.34</b>

#### 2、 组合中,采用账龄特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	6,348,023.33	317,401.17	5.00

1-2 年	2,277,306.20	227,730.62	10.00
2-3 年	1,355,080.00	406,524.00	30.00
3-4 年			
4-5 年	349,936.91	279,949.53	80.00
5 年以上	25,523,188.17	25,523,188.17	100.00
<b>合计</b>	<b>35,853,534.61</b>	<b>26,754,793.49</b>	<b>74.62</b>

### 3、期末单项计提坏账准备的应收账款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北大汉文化产业投资有限公司	17,253,178.00	17,253,178.00	100.00	预计无法收回
通城县公安局	11,675,000.00	11,675,000.00	100.00	预计无法收回
中国电信广水分公司	3,734,212.83	3,734,212.83	100.00	预计无法收回
中国电信随州分公司	1,875,687.17	1,875,687.17	100.00	预计无法收回
中国电信孝昌分公司	1,015,260.00	1,015,260.00	100.00	预计无法收回
南漳县公安局	643,167.05	643,167.05	100.00	预计无法收回
竹溪县公安局交通警察大队	272,000.00	272,000.00	100.00	预计无法收回
中国建设银行股份有限公司	182,076.47	182,076.47	100.00	预计无法收回
随州中心医院	98,500.00	98,500.00	100.00	预计无法收回
武建三公司	71,823.36	71,823.36	100.00	预计无法收回
湖北龟山发射台	64,300.00	64,300.00	100.00	预计无法收回
湖北中医药大学	56,716.48	56,716.48	100.00	预计无法收回
湖北广播电视台	53,620.00	53,620.00	100.00	预计无法收回
其他小金额客户	238,501.31	238,501.31	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>37,234,042.67</b>	<b>37,234,042.67</b>		

### 5、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额为 991,263.55 元；本期收回或转回坏账准备金额为 5.78 元。

### 6、按欠款方归集的应收账款期末余额的明细情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司襄阳分公司 (南漳一期、二期)	21,977,080.00	30.07	19,318,524.00
湖北大汉文化产业投资有限公司	17,253,178.00	23.61	17,253,178.00
通城县公安局	11,675,000.00	15.97	11,675,000.00
中国电信股份有限公司襄州分公司 (襄州二期)	6,200,000.00	8.48	3,492,500.00
中国电信广水分公司	3,734,212.83	5.11	3,734,212.83
<b>合计</b>	<b>60,839,470.83</b>	<b>83.24</b>	<b>55,473,414.83</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	14,086,217.98	54,356,523.71
<b>合计</b>	<b>14,086,217.98</b>	<b>54,356,523.71</b>

### 1、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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	480,282.00	3.30	480,282.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,094,309.13	96.70	8,091.15	0.06	14,086,217.98
其中： 账龄组合	36,182.30	0.25	8,091.15	22.36	28,091.15
关联方组合	13,248,058.37	90.90			13,248,058.37
回收风险较低的组合	683,203.96	4.69			683,203.96
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等)	126,864.50	0.87			126,864.50
<b>合计</b>	<b>14,574,591.13</b>	<b>10.00</b>	<b>488,373.15</b>	<b>3.35</b>	<b>14,086,217.98</b>

(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	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的其他应收款	480,282.00	0.88	480,282.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,361,128.40	99.12	4,604.69	0.01	54,356,523.71
其中：账龄组合	36,182.30	0.07	4,604.69	12.73	31,577.61
关联方组合	53,558,075.54	97.65			53,558,075.54
回收风险较低的组合	683,203.96	1.25			683,203.96
保证金类组合(各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等)	83,666.60	0.15			83,666.60
合计	54,841,410.40	100.00	484,886.69	0.88	54,356,523.71

## 2、组合中，期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内			
1至2年	25,000.00	10.00	2,500.00
2至3年			
3至4年	11,182.30	50.00	5,591.15
4至5年			
5年以上			
合计	36,182.30	22.36	8,091.15

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,486.46 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,364,275.67	558,075.54
其他往来款	711,295.11	714,781.57
重组投资人投资款	11,883,782.70	53,000,000.00
各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等	126,864.50	83,666.60
合计	14,086,217.98	54,356,523.71

## 5、按欠款方归集的期末余额大额列示的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

时代华易（武汉）信息技术有限公司	投资款	11,883,782.70	2-3 年	89.96	
湖北省武汉市中级人民法院	往来款	683,203.96	4-5 年	5.17	
杨涛	往来款	436,977.36	5 年以上	3.31	436,977.36
代垫款	往来款	43,304.64	4-5 年	0.33	43,304.64
黎飞	借支款	25,000.00	1-2 年	0.19	2,500.00
<b>合计</b>		<b>13,072,268.66</b>		<b>98.96</b>	<b>481,532.00</b>

### （三）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	9,518,571.60	8,282,081.13	8,717,249.77	6,809,997.54
其他业务	110,875.60	83,125.02	579,675.98	406,225.67
<b>合 计</b>	<b>9,629,447.20</b>	<b>8,365,206.15</b>	<b>9,296,925.75</b>	<b>7,216,223.21</b>

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		-8,717.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,317.77	-998,580.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	249,317.77	-1,007,298.81
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	249,317.77	-1,007,298.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>249,317.77</b>	<b>-1,007,298.81</b>

### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-20.67	-0.15	-0.15



---

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.07	-0.16	-0.16
-------------------------	--------	-------	-------

---

湖北华奥安防科技运营股份有限公司

2024年04月25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) 执行《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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及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，企业应当按照该规定进行调整。

#### (2) 执行新会计准则的影响

该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表数据并无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,317.77

---

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	249,317.77
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	249,317.77

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用