



嘉洋科技

— 让生产更安全 —

嘉洋科技

NEEQ: 874298

嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司

Jiayang Intelligence Security Technology (Beijing) 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、公司负责人吴新涛、主管会计工作负责人梁博及会计机构负责人（会计主管人员）梁博保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	128

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	嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
嘉洋科技、公司、本公司	指	嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司
东方石油	指	北京嘉洋东方石油技术服务有限公司
嘉洋之星	指	北京嘉洋之星科技合伙企业（有限合伙）
嘉洋北铭	指	嘉洋北铭智慧科技（北京）有限公司
嘉洋成都	指	嘉洋智慧安全科技（成都）有限公司
富瑞盈科贸	指	东营富瑞盈科贸有限公司，前身为嘉洋东营
嘉洋东营	指	嘉洋智慧安全科技（东营）有限公司
富瑞盈商贸	指	东营富瑞盈商贸有限责任公司，为嘉洋东营前身
天成国际	指	嘉洋天成国际教育科技（北京）有限公司
中国石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中国海油	指	中国海洋石油集团有限公司
中国石化	指	中国石油化工集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司监事会
董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司章程》
“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》
《股东大会议事规则》	指	《嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
审计机构、大华会计师事务所、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年
报告期期末	指	2023 年末
专业释义		
HSE 管理体系	指	健康、安全和环境三位一体的管理体系

AR 技术	指	一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术
VR 技术	指	虚拟实境技术
CV	指	计算机视觉
CMMI	指	软件能力成熟度集成模型
ICT	指	信息通信技术
AI	指	人工智能

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiayang Intelligence Security Technology (Beijing) Co., Ltd.		
	Jiayang		
法定代表人	吴新涛	成立时间	2014 年 9 月 16 日
控股股东	控股股东为（北京嘉洋东方石油技术服务有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴新涛、刘鹏），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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	安全生产智能化综合解决方案服务和安全咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉洋科技	证券代码	874298
挂牌时间	2023 年 10 月 25 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）	11,760,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴君婕	联系地址	北京市朝阳区安立路 80 号马哥孛罗大厦 15A06
电话	010-59636601	电子邮箱	jykj@petromentor.com
传真	010-59636602		
公司办公地址	北京市朝阳区安立路 80 号马哥孛罗大厦 15A06	邮政编码	102100
公司网址	www.isafechina.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	91110105318298177Q		
注册地址	北京市延庆区中关村延庆园东环路 2 号楼 1707 室		
注册资本（元）	11,760,000	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

1、商业模式

公司是安全生产智能化综合解决方案提供商，为客户提供安全生产智能化的设计、开发、运维等综合服务。公司自成立以来，始终致力于安全生产智能化综合解决方案的研究与应用，综合运用人工智能、大数据、云计算、物联网等技术，打造“工业物联网+安全生产”平台，赋能安全生产。公司开发了以视频智能分析平台、设备健康管理平台、安全生产管理应用平台为代表的智慧油田、智慧炼厂、智慧工地、智慧园区等多项系统解决方案，同时利用 AR、VR、全息影像以及 3D 仿真技术实现了应急场景模拟和实操培训，已在能源行业的安全管理中广泛应用。目前，公司主要聚焦于石油化工行业的安全生产智能化和安全咨询，客户包括中国石油、中国石化等知名企业。

截至报告期末，公司拥有发明专利 10 项，软件著作权 100 项，外观设计专利 1 项，是北京市“专精特新”中小企业、国家高新技术企业。此外，公司依托于长期积淀的技术实力通过了“中关村高新技术企业”、“大数据企业”、CMMI3 级、ISO9001、ISO14001、ISO20000、ISO27001、ISO45001、电子与智能化工程专业承包贰级、安防工程企业设计施工维护能力证书等认证，并先后荣获“2023 年度北京市共铸诚信企业”、2023 年“北京市信用 AAA 级企业”、2023 年北京市知识产权试点单位、高新技术企业创新能力评价 AAAAA 级、创客北京 2022 昇腾 AI 创新大赛行业创新赛道二等奖（北京市经济和信息化局、北京市财政局等政府部门与华为技术有限公司联合主办）、全国人工智能应用场景创新挑战赛智能安防专项赛二等奖、全国人工智能应用场景创新挑战赛智能企业专项赛三等奖、华为·鲲鹏昇腾欧拉创新专项赛优胜奖、2023 数字化应用场景优秀解决方案（石油石化安全风险智能识别解决方案）、2023 北京软件核心竞争力企业（市场应用型）等荣誉及奖项，逐步提升公司的竞争能力和市场影响力。2023 年 5 月 7 日，嘉洋科技与华为技术有限公司在广东东莞举行全面合作协议签约仪式，宣布双方将在“AI+安全生产”领域展开紧密合作，加快推进工业安全生产解决方案的研发和应用落地，共同推动安全生产管理在石油石化及各行业中的应用创新，引领行业发展。

公司的盈利模式为：主要通过向下游客户提供多元化的安全生产智能化综合解决方案和安全咨询服务获取收入与利润。基于行业特征，公司主要通过承办及参加行业展会、技术论坛、技术交流会、主动拜访客户等方式进行市场推广和宣传，同时邀请潜在客户试用产品，增强客户体验，获取业务机会。同时，通过 QHSE（Quality, Health, Safety, Environment，即质量、健康、安全、环境）的审计、评估等项

目执行，提出安全管理的改进建议，由建议促成项目落地，进一步获取业务机会。近年来，公司安全生产智能化综合解决方案的平台功能不断优化，预警灵敏度不断提高，产品种类不断丰富，服务质量持续优化，在工业安全领域取得了良好的客户口碑和较高的市场知名度。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司紧密围绕 2023 年初制定的经营目标及计划开展各项经营活动，在董事会、总经办的工作部署、监事会的有序监督下，公司持续加大市场开拓力度，并优化项目实施机制，积极推进重点项目执行及保障项目实施验收工作。同时根据公司经营计划和预算等，优化成本费用管理情况。公司一如既往重视研发投入及保障，在报告期内有效推进研发工作顺利进行。公司 2023 年的各项经营计划实现情况如下：

（1）完善公司治理和提升规范运作水平

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求规范运作，持续完善公司的法人治理结构，提升推动公司高质量发展，继续完善公司治理和提升规范运作水平。

（2）坚持技术开发与创新

公司长期以来注重核心技术产品的研发工作，现已获得多项专利及知识产权。报告期内，公司新增 10 项发明专利，18 项软件著作权，集中于安全智能化相关技术和核心业务方向。本年度进行了违章行为视频智能分析系统、设备监测及健康管理平台等方向的研发项目的推进，公司在研发工作的成果转化上取得了较大的进步。同时公司将科技创新与企业发展深度融合，先后与大连理工大学、上海交通大学、西南石油大学等多所高校科研单位建立了科研合作关系。

（3）积极开展市场活动，提升品牌影响力

长期以来，公司积极参加或自主开展多项市场活动，参与行业赛事，并荣获多项奖项及荣誉，在提升自身品牌形象及影响力上取得了一定的成就。报告期内，公司获得了全国人工智能应用场景创新挑战赛智能安防专项赛二等奖、全国人工智能应用场景创新挑战赛智能企业专项赛三等奖、华为·鲲鹏昇腾欧拉创新专项赛优胜奖，凭借石油石化安全风险智能识别解决方案获评 2023 数字化应用场景优秀解决方案。公司参加了 2023 年中国石油石化企业信息技术交流大会，同与会企业围绕“全面深入推进数字化转型，引领油气全产业链创新发展”主题，探讨数字化转型下的信息技术应用，并发布了“压裂车智能监测与故障诊断系统”等解决方案。

（4）深化行业合作

2023 年 5 月 7 日，嘉洋科技与华为技术有限公司在广东东莞举行全面合作协议签约仪式，宣布双方将在“AI+安全生产”领域展开紧密合作，加快推进工业安全生产解决方案的研发和应用落地，共同推动

安全生产管理在石油石化及各行业中的应用创新。

(5) 报告期内，公司在持续提升市场拓展能力的同时落实各项降本增效举措，进行了新客户群体的拓展工作。2023 年，公司实现营业收入 5,443.68 万元，同比下降了 26.35%，营业成本 2,282.91 万元，同比下降了 23.51%，净利润-247.55 万元，比上年同期下降 119.10%，经营活动产生的现金流量-1,008.05 万元，比去年同期下降了 1614.83%。总资产 5,438.09 万元，比年初下降了 6.93%。净资产 1,280.03 万元，比年初下降了 0.46%。

(二) 行业情况

1、软件和信息技术服务业发展情况

受益于《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》等国家政策对软件及信息技术服务业的大力支持以及党中央、国务院明确新时期促进我国软件和信息技术服务行业高质量发展的战略思路和重点举措，我国软件和信息技术服务行业将进一步由大到强，走出了一条智能化、生态化、融合化、核心化和国际化的发展道路，成为数字中国发展的重要组成部分。

软件和信息技术服务业既是国家战略性新兴产业的重要组成部分，也是关系国民经济和社会发展全局的先导性产业，具有技术更新快、应用领域广、渗透能力强等突出特点，对经济社会发展发挥重要支撑和引领作用。软件和信息技术服务业也是我国经济转型和产业升级的重要支柱，是信息化和工业化“两化融合”的核心。随着我国经济转型、产业升级进程的不断深入，传统产业的信息化需求会不断被激发，软件和信息技术服务行业的市场规模将持续提升，应用价值更加凸显。

进入“十四五”时期，党中央、国务院进一步明确了新时期促进我国软件和信息技术服务行业高质量发展的战略思路和重点举措。随着政策红利持续释放，软件和信息技术服务业将继续加快转型调整，物联网、大数据等新兴技术进入新层次拓展阶段，行业将继续保持平稳增长态势，并呈现以下特征：

第一，政策红利不断释放促进产业规模持续扩大。进入“十四五”时期，受益于《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》等国家政策对软件及信息技术服务业的大力支持，党中央、国务院明确了新时期促进我国软件和信息技术服务行业高质量发展的战略思路和重点举措。我国软件和信息技术服务行业将进一步由大到强，走出一条智能化、生态化、融合化、核心化和国际化的发展道路，成为数字中国发展的重要组成部分。

第二，以“技术+模式+生态”为核心的协同创新持续深化行业变革。先进计算、高端存储、人工智能、虚拟现实等新技术加速突破和应用，进一步重塑软件的技术架构、计算模式、开发模式、产品形态和商业模式，新技术、新产品、新模式、新业态日益成熟，加速步入产业质变期。软件企业依托云计算、

大数据等技术平台，强化技术、产品、内容和服务等核心要素的整合创新，加速业务重构、流程优化和服务提升，实现转型发展。

第三，以数据驱动的“软件定义”正在成为融合应用的显著特征。一方面，数据驱动信息技术产业变革，加速新一代信息技术的跨界融合和创新发展，推动数据成为战略资产。另一方面，“软件定义”加速各行业领域的融合创新和转型升级。软件定义制造激发了研发设计、仿真验证、生产制造、经营管理等环节的创新活力，加快了个性化定制、网络化协同、服务型制造、云制造等新模式的发展，推动生产型制造向生产服务型制造转变。

2、安全生产智能化发展状况

根据 2020 年 10 月 10 日，工业和信息化部、应急管理部印发的《“工业互联网+安全生产”行动计划（2021—2023 年）》，提出：“到 2023 年底，工业互联网与安全生产协同推进发展格局基本形成，工业企业本质安全水平明显增强。”“通过工业互联网在安全生产中的融合应用，增强工业安全生产的感知、监测、预警、处置和评估能力，从而加速安全生产从静态分析向动态感知、事后应急向事前预防、单点防控向全局联防的转变，提升工业生产本质安全水平”。2021 年工业和信息化部下发《“十四五”智能制造发展规划》提出到 2035 年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。

具体来说，安全生产智能化具有以下发展趋势：

一是网络化连接。随着物联网、5G 等技术的发展，安全生产智能化将向网络化连接方向发展。通过建立安全生产物联网，实现各种设备、传感器的互联互通，实现对生产过程的实时监控和数据采集。同时，通过云计算等技术，实现对数据的处理和分析，提高安全生产管理的效率和精准度。

二是平台化汇聚。安全生产智能化将向平台化汇聚方向发展。通过建立安全生产管理平台，实现对生产过程中各个环节的集成和汇聚。通过平台化的手段，可以实现对生产过程中的数据、信息进行管理和分析，提高安全生产管理的协同能力和决策效率。

三是智能化分析。安全生产智能化将向智能化分析方向发展。通过人工智能、机器学习等技术，实现安全管理的智能化分析和决策。例如，利用机器学习技术可以实现对生产过程中的异常行为进行预测和预警，提高安全管理的精准度和效果。同时，通过智能化的手段，可以实现对生产过程中的数据、信息的自动化分析和处理，提高安全生产管理的效率和质量。

3、石油化工安全生产智能化发展趋势

近年来，石油石化行业正积极响应、落实国家政策，推动 AI 技术安全生产领域的应用，增强安全生产的感知、监测、预警、处置和评估能力，加速安全生产从静态分析向动态感知、事后应急向事前预

防、单点防控向全面联防的转变，提升行业本质安全水平。且国务院国资委办公厅印发了《关于加快推进国有企业数字化转型工作的通知》，其中提到“打造制造类企业数字化转型示范、打造能源类企业数字化转型示范。”

石油化工安全生产智能化发展趋势概述如下：

一是安全生产管理平台化。借助“工业互联网+安全生产”东风，利用数字化技术手段建设智能化安全管控平台，以风险管控为核心，基于全员参与、以安全为主线、实现信息化、数字化、智能化管理。平台包含 IaaS 层、PaaS 层和 SaaS 层和边缘层，SaaS 应用层面聚焦现场业务场景，按企业认知进行组织，包括企业组织架构、组织任务和组织数据。平台化强调融合，而非应用叠加。

二是生产过程监测智能化、在线化。通过识别和抓取石化设备、作业场景、环境要素等信息并进行数据分析，确定潜在安全风险点，并准确预报设备故障程度和趋势、人员操作安全隐患和违规行为、环境风险点。近年来随着图像传输、处理、分析技术的不断发展，数据持续积累，模型不断优化，安全生产管理的新方法不断涌现、精确程度逐渐提高。在识别方法方面，人工智能已经成为未来的发展趋势，不仅是因为人工智能可以提供强大的理论基础和应用工具，而且海量数据、复杂行为的实时诊断需要人工智能，才能达到及时、准确的预警效果。

三是属地全局可视化。数据汇总整合及通过模型分析，形成风险四色图、隐患分布图、现场作业分布图等图形，通过这些图形的不同维度统计与展示，为管理层提供可视化精准看板与决策依据，深度挖掘数据价值，精准定位问题点，提升企业综合管理水平。管理人员可实时了解相关业务动态，同时支持数据共享至各基层单位，显示当前单位相关具体业务状况，实现管理的全局化、可视化和数据联动性。

随着大数据分析、人工智能、VR/AR 技术的成熟和发展，使得石油化工行业安全生产管理的需求前景广阔，其数字化、智能化、网联化升级是工业互联网的重要组成部分。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、北京市“专精特新”中小企业 证书编号：2022ZJTX19030 发证时间：2022 年 5 月 1 日 有效期：三年

	2、“高新技术企业”认定情况 证书编号：GR202211008914 发证时间：2022 年 12 月 30 日 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	54,436,848.80	73,915,164.08	-26.35%
毛利率%	58.06%	59.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,475,497.44	12,960,601.90	-119.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,455,706.25	12,123,247.71	-128.50%
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）	-20.54%	207.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.67%	194.21%	-
基本每股收益	-0.21	1.46	-114.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,380,894.76	58,427,085.62	-6.93%
负债总计	41,580,568.91	45,567,871.77	-8.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,800,325.85	12,859,213.85	-0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.09	0.00%
资产负债率%（母公司）	76.53%	77.40%	-
资产负债率%（合并）	76.46%	77.99%	-
流动比率	1.25	1.25	-
利息保障倍数	-3.53	25.50	-
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	-10,080,457.97	-587,838.78	-1,614.83%
应收账款周转率	1.65	3.93	-
存货周转率	4.66	4.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.93%	68.29%	-
营业收入增长率%	-26.35%	217.38%	-
净利润增长率%	-119.10%	396.69%	-

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	3,613,614.43	6.65%	13,235,589.20	22.65%	-72.70%
应收票据	2,891,111.25	5.32%	755,685.29	1.29%	282.58%
应收账款	33,720,255.41	62.01%	28,662,021.42	49.06%	17.65%
应收款项融资	-	0.00%	1,420,000.00	2.43%	-100.00%
预付款项	143,812.14	0.26%	1,526,861.13	2.61%	-90.58%
其他应收款	1,129,619.94	2.08%	2,226,702.29	3.81%	-49.27%
存货	6,118,714.25	11.25%	3,676,834.19	6.29%	66.41%
合同资产	1,187,446.97	2.18%	605,038.78	1.04%	96.26%
其他流动资产	11,212.84	0.02%	146,531.10	0.25%	-92.35%
固定资产	425,030.51	0.78%	383,794.75	0.66%	10.74%
使用权资产	3,051,794.69	5.61%	4,200,717.78	7.19%	-27.35%
无形资产	143,187.15	0.26%	66,445.41	0.11%	115.50%
递延所得税资产	1,945,095.18	3.58%	1,520,864.28	2.60%	27.89%
短期借款	14,200,000.00	26.11%	13,014,330.56	22.27%	9.11%
应付账款	7,555,241.12	13.89%	8,623,340.34	14.76%	-12.39%
合同负债	2,596,758.49	4.78%	1,529,638.30	2.62%	69.76%
应付职工薪酬	5,828,780.93	10.72%	6,870,936.20	11.76%	-15.17%
应交税费	3,236,127.16	5.95%	5,654,972.69	9.68%	-42.77%
其他应付款	4,634,379.35	8.52%	4,723,211.52	8.08%	-1.88%
一年内到期的非流动负债	986,598.10	1.81%	1,126,022.59	1.93%	-12.38%
其他流动负债	2,518.87	0.00%	294,371.67	0.50%	-99.14%
租赁负债	2,082,395.69	3.83%	3,100,940.23	5.31%	-32.85%
递延所得税负债	457,769.20	0.84%	630,107.67	1.08%	-27.35%
股本	11,760,000.00	21.63%	11,760,000.00	20.13%	0.00%
资本公积	6,136,142.44	11.28%	3,719,533.00	6.37%	64.97%
库存股	3,696,000.00	6.80%	3,696,000.00	6.33%	0.00%
盈余公积	575,489.60	1.06%	575,489.60	0.98%	0.00%
未分配利润	-1,975,306.19	3.63%	500,191.25	0.86%	-494.91%
股东权益合计	12,800,325.85	23.54%	12,859,213.85	22.01%	-0.46%
资产总计	54,380,894.76	100.00%	58,427,085.62	100.00%	-6.93%
负债合计	41,580,568.91	76.46%	45,567,871.77	77.99%	-8.75%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：2023 年末货币资金较 2022 年末下降 72.7%，主要系报告期内部分客户结算周期延长，且报告期内部分客户的结算方式改为承兑汇票结算为主。
- 2、应收票据变动原因：2023 年末应收票据较 2022 年末上升 282.58%，主要系报告期内部分客户的结算方式改为承兑汇票结算为主。
- 3、应收款项融资变动原因：2023 年末应收款项融资较 2022 年末减少 100%，主要系报告期内没有已背书且在资产负债表日尚未到期的非“6+10”银行承兑汇票。
- 4、预付款项变动原因：2023 年末预付账款较 2022 年末减少 90.58%，主要系报告期内预付账款确认成本和费用。
- 5、其他应收款变动原因：2023 年末其他应收款较 2022 年末减少 49.27%，主要系报告期内往来款减少。
- 6、存货变动原因：2023 年末存货较 2022 年末增加 66.41%，主要系报告期内公司为了拓展市场，提前备货，库存商品增加；在执行项目合同履行成本增加。
- 7、合同资产变动原因：2023 年末合同资产较 2022 年末增加 96.26%，主要原因系报告期内公司完工验收的安全生产智能化解决方案项目确认的质保金。
- 8、其他流动资产变动原因：2023 年末其他流动资产较 2022 年末减少 92.35%，主要原因系报告期内待摊费用本期已摊销完毕。
- 9、无形资产变动原因：2023 年末无形资产较 2022 年末增加 115.5%，主要原因系报告期内公司购入项目管理系统升级维护服务，导致无形资产增加。
- 10、合同负债变动原因：2023 年末合同负债较 2022 年末增加 69.76%，主要原因系报告期内公司预收客户项目款所致。
- 10、应付职工薪酬变动原因：2023 年末应付职工薪酬较 2022 年末减少 15.17%，主要原因系报告期内公司奖金减少下降导致应付职工薪酬减少。
- 11、应交税费变动原因：2023 年末应交税费较 2022 年末减少 42.77%，主要原因系报告期内公司收入利润下降，税费减少。
- 12、其他流动负债变动原因：2023 年末其他流动负债较 2022 年末减少 99.14%，主要原因系报告期内公司已背书尚未终止的承兑汇票减少。
- 13、租赁负债变动原因：2023 年末租赁负债较 2022 年末减少 32.85%，主要原因系报告期内支付办

公室租金所致。

14、资本公积变动原因：2023 年末资本公积较 2022 年末增加 64.97%，主要原因系报告期内公司确认的股份支付金额增加。

15、未分配利润变动原因：2023 年末未分配利润较 2022 年末下降 494.91%，主要原因系报告期内公司收入利润下降，未分配利润减少。

（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	54,436,848.80	-	73,915,164.08	-	-26.35%
营业成本	22,829,126.53	41.94%	29,845,307.15	40.38%	-23.51%
毛利率%	58.06%	-	59.62%	-	-
税金及附加	259,326.01	0.48%	247,452.40	0.33%	4.80%
销售费用	8,466,609.33	15.55%	7,464,164.67	10.10%	13.43%
管理费用	15,863,506.88	29.14%	11,256,538.74	15.23%	40.93%
研发费用	9,697,455.10	17.81%	7,897,918.06	10.69%	22.78%
财务费用	828,319.41	1.52%	722,080.41	0.98%	14.71%
其他收益	1,128,183.07	2.07%	543,906.17	0.74%	107.42%
投资收益	-	0.00%	560,893.29	0.76%	100.00%
信用减值损失	-416,564.60	0.77%	-1,310,663.16	1.77%	68.22%
资产减值损失	-	0.00%	-553,536.36	0.75%	100.00%
营业利润	-2,795,875.99	5.14%	15,722,302.59	21.27%	-117.78%
营业外支出	275,827.58	0.51%	119,676.88	0.16%	130.48%
利润总额	-3,071,703.57	5.64%	15,602,625.71	21.11%	-119.69%
所得税费用	-596,206.13	1.10%	2,642,023.81	3.57%	-122.57%
净利润	-2,475,497.44	4.55%	12,960,601.90	17.53%	-119.10%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因：2023 年末营业收入较 2022 年末下降 26.35%，主要原因系报告期内公司进行了新客户拓展工作，新增客户达成合作初期未形成大额合同；公司研发成果完成后新投入市场，故部署及训练优化相对原有成熟产品需要较长时间，拉长了项目实施周期。

2、营业成本变动原因：2023 年末营业成本较 2022 年末下降 23.51%，主要原因系报告期内公司营业收入有所减少，对应的营业成本有所减少。

- 3、管理费用变动原因：2023 年末管理费用较 2022 年末增加 40.93%，主要原因系报告期内公司挂牌中介费和股份支付费用增加。
- 4、其他收益变动原因：2023 年末其他收益较 2022 年末增加 107.42%，主要原因系报告期内公司收到的与企业经营活动相关的政府补助增加。
- 5、投资收益变动原因：2023 年末投资收益较 2022 年末减少 100%，主要原因系上年投资收益为转让子公司产生，报告期内无此类情况发生。
- 6、信用减值变动原因：2023 年末信用减值损失较 2022 年末增加 68.22%，主要原因系报告期内公司应收账款计提坏账损失减少。
- 7、资产减值损失变动原因：2023 年末资产减值损失较 2022 年末增加 100%，主要原因系 2022 年存在存货跌价损失，2023 年末发生资产减值损失。
- 8、营业利润变动原因：2023 年末营业利润较 2022 年末下降 117.78%，主要原因系报告期内公司营业收入减少，费用增加所致。
- 9、营业外支出变动原因：2023 年末营业外支出较 2022 年末增加 130.48%，主要原因系报告期内公司履行社会责任，捐赠、奖学金支出增加。
- 10、所得税费用变动原因：2023 年末所得税费用较 2022 年末减少 122.57%，主要原因系报告期内公司亏损。
- 11、净利润变动原因：2023 年末净利润较 2022 年末减少 119.10%，主要原因系报告期内公司营业利润减少，导致净利润减少。

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	54,436,848.80	73,915,164.08	-26.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	22,829,126.53	29,845,307.15	-23.51%
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
安全生产智能化解决方	29,774,529.27	10,123,288.36	66.00%	-43.44%	-48.39%	5.20%

案						
安全咨询	24,399,285.91	12,598,474.83	48.37%	34.64%	53.93%	-11.80%
其他	263,033.62	107,363.33	59.18%	-91.64%	-94.75%	68.84%

按地区分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
西北	20,599,508.82	10,662,148.26	48.24%	-55.88%	-46.17%	-16.21%
华东	17,078,668.82	5,157,328.94	69.80%	13.31%	10.36%	1.16%
华中	10,854,400.38	4,480,068.02	58.73%	4.02%	-0.58%	3.36%
华北	5,178,498.11	2,327,601.39	55.05%	251.53%	273.70%	-4.63%
东北	650,442.48	152,190.71	76.60%	100.00%	100.00%	100.00%
西南	75,330.19	49,789.21	33.91%	-69.25%	-78.83%	752.01%

收入构成变动的原因：

- 1、产品分类中“安全生产智能化解决方案”营业收入减少原因为公司报告期的该类营业收入相对上年同期有所减少，相应营业成本减少。产品分类中“安全咨询”营业收入增加原因为公司报告期的该类营业收入相对上年同期有所增加，营业成本相应增加。产品分类中“其他”类为公司减少了硬件产品的销售，并新增了软件产品销售，软件产品为原有研发成果转化，毛利率较高。
- 2、地区分类中“西北地区”营业收入下降原因为2022年存在大额项目终验实现收入，报告期内相对而言收入有所减少，营业成本相应下降。地区分类中“华北地区”营业收入新增的部分客户实现营业收入，故营业成本相应变动。地区分类中“东北地区”新增销售项目，故营业收入增加，成本相应上升。地区分类中“西南地区”报告期内存在安全生产智能化解决方案项目未执行完毕而未能验收的情况，故未能在报告期内形成收入，相应成本下降，而公司通过上一年度在西南地区执行安全咨询业务积累了业务执行经验，故项目毛利率相对上年同期有所提升。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石化	33,738,172.53	61.98%	否
2	中国石油	13,812,709.75	25.37%	否
3	山东科瑞机械制造有限公司	1,976,256.47	3.63%	否
4	华润医药控股有限公司	1,815,408.48	3.33%	否
5	天津盛通科技发展有限公司	839,622.64	1.54%	否

合计	52,182,169.87	95.86%	-
----	---------------	--------	---

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	湖南包谷科技有限公司	3,196,123.82	14.25%	否
2	上海携程宏睿国际旅行社有限公司	1,805,637.55	8.05%	否
3	民生证券股份有限公司	1,525,000.00	6.80%	否
4	高勘（广州）技术有限公司	1,350,000.00	6.02%	否
5	因菲哲信息科技（苏州）有限公司	1,151,000.00	5.13%	否
合计		9,027,761.37	40.25%	-

（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	-10,080,457.97	-587,838.78	-1,614.83%
投资活动产生的现金流量净额	1,265,200.41	-895,486.96	241.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-806,717.21	9,811,344.72	-108.22%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：2023 年末较 2022 年末减少 1614.83%，主要原因系报告期内公司所支付与项目相关的成本、职工薪酬、汇算清缴所得税增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：2023 年末较 2022 年末增加 241.29%，主要原因系报告期内公司收回上一年度处置子公司的应收款项。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：2023 年末较 2022 年末减少 108.22%，主要原因系报告期内公司偿还银行贷款金额增加。

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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

嘉洋北铭智慧科技(北京)有限公司	控股子公司	未开展实际业务	1,000,000	0	0	0	-199,601.14
------------------	-------	---------	-----------	---	---	---	-------------

注：嘉洋北铭已于 2023 年 5 月 26 日注销。

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
行业竞争加剧风险	石油化工安全生产智能化潜力较大，发展前景广阔。目前该领域处于发展初期，试点工作正在有序推进。该领域内企业数量较多，但大部分规模较小，竞争较为激烈。与此同时，国内从事工业设备监测、信息化业务的公司横向扩展业务范围，可能与公司进一步产生竞争，促使行业竞争加剧，从而使得公司市场份额和经营业绩受到一定程度的影响。
技术及研发风险	智能化相关技术更新速度较快。公司从事相关行业多年，一直高度关注技术发展的最新前沿科技，并依据市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争带来不利影响。
人才流失的风险	石油化工安全生产智能化对技术研发人才需求旺盛，人才竞争日益激烈。随着经营规模的不断扩展，若公司不能维持现有核心技术人员以及研发团队的稳定，并不断吸引优秀人才加入，

	可能导致高端技术人才流失，从而对公司的发展造成不利影响；此外，公司的关键技术一般由核心技术人员掌握，不排除核心技术人员泄密或者竞争对手通过非正常渠道获取公司商业机密的可能性。如果该等技术泄密，可能对公司的生产经营、市场竞争和技术创新造成不利影响。
客户集中度高的风险	报告期内，公司主要客户均为中国石油、中国石化等大型知名央企，客户集中度高，因此对客户的依赖程度也相对较高。虽然公司与中国石油、中国石化等客户保持了良好的长期合作关系，但如果未来公司与主要客户之间的关系出现不利变化、新客户拓展不如预期，或者公司主要客户因宏观经济波动、行业竞争加剧等原因导致其发生经营波动，主要客户可能减少对公司产品的采购，进而对公司的业务发展带来不利影响。如公司不能持续开发现有客户需求或持续获取新客户，将对公司的盈利能力造成不利影响。
应收账款回收风险	报告期期末，公司应收账款净额为 3,372.03 万元，占同期流动资产比重为 62.01%，整体结构良好。未来随着公司销售规模的扩大，应收账款金额有可能持续增加。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况恶化，可能导致应收账款不能及时收回，将影响公司未来现金流及盈利状况。
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	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（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	-	-
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	1,000,000.00	500,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	23,500,000.00	13,000,000.00
关联租赁	432,000.00	432,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、关联方借款

2022 年末嘉洋科技其他应付天成国际 61.34 万元，2023 年 6 月 2 日公司支付天成国际 10 万元。另外，2023 年 9 月 20 日公司自天成国际借款 20 万元，并于 2023 年 10 月 20 日还款并付利息。

2、关联方提供担保与反担保

2022 年 11 月 8 日公司与中国工商银行股份有限公司北京海淀支行签订 200 万一年期的流动资金借款的借款合同，公司实际控制人吴新涛、刘鹏向北京首创融资担保有限公司提供个人连带保证反担保，借款到期日为 2023 年 11 月 7 日，年利率为固定利率。

2022 年 3 月 23 日公司与工商银行股份有限公司北京海淀支行签订 600 万一年期的流动资金借款的合同，公司实际控制人吴新涛；吴新涛、刘鹏为该借款提供担保，借款到期日为 2023 年 3 月 22 日，年利率为固定利率，本公司以权证编号为 X 京房权证朝字第 723170 号的房产抵押，由北京中关村科技融资担保有限公司进行担保。

2022 年 3 月 15 日公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订了 170 万一年期的流动资金借款的借款合同，嘉洋科技委托北京中技知识产权融资担保有限公司为该等授信下产生的贷款债务提供保证担保，并由天成国际、实际控制人吴新涛、刘鹏向北京中技知识产权融资担保有限公司提供连带保证反担保，由吴新涛个人房产向北京中技知识产权融资担保有限公司提供抵押反担保，以权证编号为 X 京房权证朝字第 722972 号的房产抵押。借款到期日为 2023 年 3 月 14 日，年利率为固定利率。

2022 年 8 月 17 日公司与北京银行股份有限公司中关村支行签订了 330 万一年期的流动资金借款的借款合同，嘉洋科技委托北京中技知识产权融资担保有限公司为该等授信下产生的贷款债务提供保证担保，并由天成国际、实际控制人吴新涛、刘鹏向北京中技知识产权融资担保有限公司提供连带保证反担保，由吴新涛个人房产向北京中技知识产权融资担保有限公司提供抵押反担保。以权证编号为 X 京房权证朝字第 722972 号的房产抵押。借款到期日为 2023 年 8 月 16 日，年利率为固定利率。

3、关联方租赁

报告期内，公司作为承租方从关联方北京嘉洋东方石油技术服务有限公司租赁车辆，公司无偿使用控股股东车辆资产。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	2023年6月14日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	按照承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年6月14日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	按照承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023年6月14日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	按照承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月14日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用或转移公司的资产和资源	正在履行中
董监高	2023年6月14日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用或转移公司的资产和资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年6月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月14日	-	挂牌	关于社会保险和公积金缴纳承诺	公司已按相关法律法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险和住房公积金。如公司因社保公积金缴纳事项受到相关部门的处罚或追缴，承诺人将根据公司实际承担的经济损失金额向公司全部补偿。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023年6月14日	-	挂牌	关于税务事项的承诺	公司依法履行纳税义务, 如公司因未依法履行纳税义务而被税务主管部门处罚或追缴, 承诺人将根据公司实际承担的经济损失金额向公司全部补偿。	正在履行中
------------	------------	---	----	-----------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形, 不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,760,000	100%	0	11,760,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	76.53%	0	9,000,000	76.53%
	董事、监事、高管	1,760,000	14.97%	0	1,760,000	14.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,760,000	-	0	11,760,000	-
普通股股东人数		6				

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	北京嘉洋东方石油技术服务有限公司	9,000,000	0	9,000,000	76.53%	9,000,000	0	0	0
2	北京嘉洋之星科技合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	8.5%	1,000,000	0	0	0
3	王保宗	764,400	0	764,400	6.5%	764,400	0	0	0

4	秦建敏	411,600	0	411,600	3.5%	411,600	0	0	0
5	郭睿	294,000	0	294,000	2.5%	294,000	0	0	0
6	吴君婕	290,000	0	290,000	2.47%	290,000	0	0	0
合计		11,760,000	0	11,760,000	100%	11,760,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长、总经理吴新涛先生与刘鹏女士系夫妻，二人通过东方石油间接持有公司 900.00 万股份，持股比例为 76.53%；公司自然人股东、董事会秘书吴君婕系吴新涛的侄女，直接持有公司 29.00 万股股份，通过嘉洋之星间接持有公司 1.00 万股股份，持股比例总计 2.555%。

除上述情形外，普通股前十名股东之间不存在其他相互关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

东方石油持有嘉洋科技 900.00 万股股份，占公司股份总额的 76.53%，其持有的股份占公司股本总额百分之五十以上且享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响。因此，公司的控股股东为东方石油。

公司名称：北京嘉洋东方石油技术服务有限公司

统一社会信用代码：911101057662675932

法定代表人：刘鹏

设立日期：2004 年 8 月 23 日

注册资本：100 万元

公司住所：北京市朝阳区立水桥北苑家园八区 5#办公楼 7 层 1 单元 702

邮编：100012

所属国民经济行业：科技推广和应用服务业

主营业务：对外投资

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

吴新涛先生和刘鹏女士分别持有公司控股股东东方石油 50.00%和 50.00%的股权，合计间接持有嘉洋科技 900.00 万股股份，占公司股份总额的 76.53%。鉴于二人为夫妻关系，能够通过股东大会、董事

会对公司施加重大影响，具有控制地位。因此，吴新涛、刘鹏夫妇为公司的共同实际控制人。

报告期内公司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				
吴新涛	董事长、总经理	男	1973 年 6 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	0	0	0	0.00%
王保宗	董事、副总经理	男	1978 年 11 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	764,400	0	764,400	6.5%
郭睿	董事、副总经理	男	1982 年 8 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	294,000	0	294,000	2.5%
李邦峦	董事、副总经理	男	1972 年 2 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	0	0	0	0.00%
秦建敏	董事、副总经理	女	1977 年 9 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	411,600	0	411,600	3.4%
曾华路	副总经理	男	1980 年 9 月	2022 年 11 月 10 日	2024 年 4 月 22 日	0	0	0	0.00%
李冰玉	监事	女	1991 年 1 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	0	0	0	0.00%
陈瑶	监事	女	1993 年 10 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	0	0	0	0.00%
王超凡	监事	男	1998 年 10 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	0	0	0	0.00%
梁博	财务负责人	女	1986 年 7 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	0	0	0	0.00%
吴君婕	董事会秘书	女	1993 年 5 月	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 9 日	290,000	0	290,000	2.47%

注：公司于 2024 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十三次会议，并审议通过《关于提请免除曾华路副总经理职务的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《嘉洋科技第一届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2024-021）。自 2024 年 4 月 22 日起，曾华路先生不再担任嘉洋科技公司副总经理职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事会秘书、股东吴君婕女士系吴新涛先生的侄女；除此之外，公司董事、监事、高级管理人

员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
王保宗	董事、副总经理	限制性股票	0	764,400	0	0	0	0
秦建敏	董事、副总经理	限制性股票	0	411,600	0	0	0	0
郭睿	董事、副总经理	限制性股票	0	294,000	0	0	0	0
吴君婕	董事会秘书	限制性股票	0	290,000	0	0	0	0
合计	-	-	0	1,760,000	0	0	-	-

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
管理	28	2	5	25
销售	12	4		16
研发	40	10	15	35
实施	47	55	6	96
员工总计	127	71	26	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	14
本科	83	107
专科	24	36
专科以下	8	15

员工总计	127	172
------	-----	-----

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：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。公司将进一步优化员工薪酬体系以激发员工工作热情，推动公司可持续发展。
- 2、培训计划

公司重视员工的培训和发展，根据各部门岗位需求组织相应的员工岗位培训，以实现公司与员工的共同发展。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，暂无需公司承担费用的离退休职工人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郭睿	无变动	董事、副总经理	294,000	0	294,000
曾华路	无变动	副总经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工不存在变动情况。

注：公司于 2024 年 4 月 22 日召开第一届董事会第十三次会议，并审议通过《关于提请免除曾华路副总经理职务的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《嘉洋科技第一届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2024-021）。自 2024 年 4 月 22 日起，曾华路先生不再担任嘉洋科技公司副总经理职务且不再担任技术负责人。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司具有独立、健全的内部组织结构和业务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所及营销渠道。能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主、完整的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。报告期内，公司不存在同业竞争，不存在重大依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。公司的业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构，公司在资产上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具备与经营业务体系相配套的资产。公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产

及其他资源，制订了详细的规定。因此公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，不存在股东干预公司人事任免的情形；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同并为员工办理社保及公积金的缴纳。公司的人员独立。

4、财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位任职并领取报酬。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，依法独立纳税，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。财务负责人符合任职条件，财务部人员配备能够满足公司规范运作的基本要求。公司的财务独立。

5、机构独立

公司在机构设置上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，公司机构设置完整。按照规范法人治理结构的要求，设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。因此公司的机构独立。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 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	大华审字[2024]0011004637 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
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	李相繁	范东发
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	

审 计 报 告

大华审字[2024]0011004637 号

嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司（以下简称嘉洋公司）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了嘉洋公司 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

于嘉洋公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉洋公司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，嘉洋公司管理层负责评估嘉洋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嘉洋公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督嘉洋公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对嘉洋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告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嘉洋公司不能持续经营。

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。

6. 就嘉洋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，以对财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 李相繁

中国注册会计师：_____

范冬发

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	3,613,614.43	13,235,589.20
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	五、2	2,891,111.25	755,685.29
应收账款	五、3	33,720,255.41	28,662,021.42
应收款项融资	五、4	-	1,420,000.00
预付款项	五、5	143,812.14	1,526,861.13
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、6	1,129,619.94	2,226,702.29

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,118,714.25	3,676,834.19
合同资产	五、8	1,187,446.97	605,038.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	11,212.84	146,531.10
流动资产合计		48,815,787.23	52,255,263.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	425,030.51	383,794.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	3,051,794.69	4,200,717.78
无形资产	五、12	143,187.15	66,445.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,945,095.18	1,520,864.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,565,107.53	6,171,822.22
资产总计		54,380,894.76	58,427,085.62
流动负债：			
短期借款	五、14	14,200,000.00	13,014,330.56
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、15	7,555,241.12	8,623,340.34
预收款项			
合同负债	五、16	2,596,758.49	1,529,638.30
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、17	5,828,780.93	6,870,936.20
应交税费	五、18	3,236,127.16	5,654,972.69
其他应付款	五、19	4,634,379.35	4,723,211.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	986,598.10	1,126,022.59
其他流动负债	五、21	2,518.87	294,371.67
流动负债合计		39,040,404.02	41,836,823.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	2,082,395.69	3,100,940.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	457,769.20	630,107.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,540,164.89	3,731,047.90
负债合计		41,580,568.91	45,567,871.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	11,760,000.00	11,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	6,136,142.44	3,719,533.00
减：库存股	五、25	3,696,000.00	3,696,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	575,489.60	575,489.60
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-1,975,306.19	500,191.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,800,325.85	12,859,213.85
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		12,800,325.85	12,859,213.85
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		54,380,894.76	58,427,085.62

法定代表人：吴新涛

主管会计工作负责人：梁博

会计机构负责人：梁博

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,567,490.97	13,153,234.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,891,111.25	755,685.29
应收账款	十二、1	33,720,255.41	28,662,021.42
应收款项融资		-	1,420,000.00
预付款项		143,812.14	1,526,861.13
其他应收款	十二、2	1,129,619.94	2,226,702.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,118,714.25	3,676,834.19
合同资产		1,187,446.97	605,038.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,212.84	125,889.10
流动资产合计		48,769,663.77	52,152,266.40
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	十二、3	-	550,000.00
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		425,030.51	383,794.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,051,794.69	4,200,717.78
无形资产		143,187.15	66,445.41

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,945,095.18	1,520,864.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,565,107.53	6,721,822.22
资产总计		54,334,771.30	58,874,088.62
流动负债：			
短期借款		14,200,000.00	13,014,330.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,555,241.12	8,623,340.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,828,780.93	6,870,936.20
应交税费		3,236,127.16	5,654,972.69
其他应付款		4,634,379.35	4,723,211.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,596,758.49	1,529,638.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		986,598.10	1,126,022.59
其他流动负债		2,518.87	294,371.67
流动负债合计		39,040,404.02	41,836,823.87
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		2,082,395.69	3,100,940.23
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		457,769.20	630,107.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,540,164.89	3,731,047.90
负债合计		41,580,568.91	45,567,871.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,760,000.00	11,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		6,136,142.44	3,719,533.00
减：库存股		3,696,000.00	3,696,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		575,489.60	575,489.60
一般风险准备			
未分配利润		-2,021,429.65	947,194.25
所有者权益（或股东权益）合计		12,754,202.39	13,306,216.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		54,334,771.30	58,874,088.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		54,436,848.80	73,915,164.08
其中：营业收入	五、28	54,436,848.80	73,915,164.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,944,343.26	57,433,461.43
其中：营业成本	五、28	22,829,126.53	29,845,307.15
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、29	259,326.01	247,452.40
销售费用	五、30	8,466,609.33	7,464,164.67
管理费用	五、31	15,863,506.88	11,256,538.74
研发费用	五、32	9,697,455.10	7,897,918.06
财务费用	五、33	828,319.41	722,080.41
其中：利息费用		677,615.14	636,822.40
利息收入		19,074.64	150,851.23
加：其他收益	五、34	1,128,183.07	543,906.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-	560,893.29

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	-416,564.60	-1,310,663.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、37	-	-553,536.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,795,875.99	15,722,302.59
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、38	275,827.58	119,676.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,071,703.57	15,602,625.71
减：所得税费用	五、39	-596,206.13	2,642,023.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,475,497.44	12,960,601.90
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)		-2,475,497.44	12,960,601.90
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)		-2,475,497.44	12,960,601.90
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		-2,475,497.44	12,960,601.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,475,497.44	12,960,601.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	1.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	1.46

法定代表人：吴新涛

主管会计工作负责人：梁博

会计机构负责人：梁博

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	54,436,848.80	73,298,357.00
减：营业成本	十二、4	22,829,126.53	29,420,853.45
税金及附加		259,257.21	246,924.20
销售费用		8,466,609.33	7,462,456.67
管理费用		15,664,702.63	10,649,015.70
研发费用		9,697,455.10	7,897,918.06
财务费用		827,791.32	757,998.28
其中：利息费用		677,615.14	636,822.4
利息收入		19,059.91	113,383.77
加：其他收益		1,128,183.07	543,303.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-692,727.60	-45,437.51
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）		-416,564.60	-1,228,796.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-553,536.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,289,202.45	15,578,724.16
加：营业外收入			
减：营业外支出		275,627.58	114,868.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,564,830.03	15,463,855.23
减：所得税费用		-596,206.13	2,642,023.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,968,623.90	12,821,831.42

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,968,623.90	12,821,831.42
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,968,623.90	12,821,831.42
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		48,443,864.88	48,329,318.50
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		1,199,525.19	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,815,927.21	602,848.90
经营活动现金流入小计		51,459,317.28	48,932,167.40
购买商品、接受劳务支付的现金		15,494,880.94	12,343,402.04
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		27,673,130.93	21,974,526.64
支付的各项税费		7,387,202.69	3,039,084.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	10,984,560.69	12,162,992.98
经营活动现金流出小计		61,539,775.25	49,520,006.18
经营活动产生的现金流量净额		-10,080,457.97	-587,838.78
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		1,551,616.41	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	-	261,989.56
投资活动现金流入小计		1,551,616.41	261,989.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,416.00	349,422.00
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	五、40	-	808,054.52
投资活动现金流出小计		286,416.00	1,157,476.52
投资活动产生的现金流量净额		1,265,200.41	-895,486.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,696,000.00
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		24,700,000.00	13,000,000.00
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		24,700,000.00	19,696,000.00
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,398.28	3,462,816.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,481,318.93	1,521,839.01

筹资活动现金流出小计		25,506,717.21	9,884,655.28
筹资活动产生的现金流量净额		-806,717.21	9,811,344.72
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		-9,621,974.77	8,328,018.98
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	13,235,589.20	4,907,570.22
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	3,613,614.43	13,235,589.20

法定代表人：吴新涛

主管会计工作负责人：梁博

会计机构负责人：梁博

(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		48,443,864.88	47,584,065.52
收到的税费返还		1,199,525.19	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,815,912.48	602,007.53
经营活动现金流入小计		51,459,302.55	48,186,073.05
购买商品、接受劳务支付的现金		15,494,880.94	12,017,684.13
支付给职工以及为职工支付的现金		27,673,130.93	21,899,726.36
支付的各项税费		7,387,133.89	3,038,514.72
支付其他与经营活动有关的现金		10,628,383.22	11,312,496.11
经营活动现金流出小计		61,183,528.98	48,268,421.32
经营活动产生的现金流量净额		-9,724,226.43	-82,348.27
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		1,551,616.41	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,551,616.41	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,416.00	349,422.00
投资支付的现金		320,000.00	905,000.00
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		606,416.00	1,254,422.00
投资活动产生的现金流量净额		945,200.41	-1,254,422.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,696,000.00
取得借款收到的现金		24,700,000.00	13,000,000.00

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		24,700,000.00	19,696,000.00
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	4,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,398.28	3,462,816.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,481,318.93	1,521,839.01
筹资活动现金流出小计		25,506,717.21	9,884,655.28
筹资活动产生的现金流量净额		-806,717.21	9,811,344.72
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		-9,585,743.23	8,474,574.45
加：期初现金及现金等价物余额		13,153,234.20	4,678,659.75
六、期末现金及现金等价物余额		3,567,490.97	13,153,234.20

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	11,760,000.00				3,719,533.00	3,696,000.00			575,489.60		500,191.25	12,859,213.85
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	11,760,000.00				3,719,533.00	3,696,000.00			575,489.60		500,191.25	12,859,213.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,416,609.44	-					-2,475,497.44	-58,888.00
（一）综合收益总额											-2,475,497.44	-2,475,497.44
（二）所有者投入和减少资本					2,416,609.44							2,416,609.44
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本					1,984,609.44							1,984,609.44

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					432,000.00							432,000.00
（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	11,760,000.00				6,136,142.44	3,696,000.00			575,489.60	-1,975,306.19		12,800,325.85

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	7,000,000.00										-7,640,742.39	-640,742.39
加：会计政策变更											-8,029.78	-8,029.78
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00										-7,648,772.17	-648,772.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,760,000.00				3,719,533.00	3,696,000.00			575,489.60		8,148,963.42	13,507,986.02
（一）综合收益总额											12,960,601.90	12,960,601.90
（二）所有者投入和减少资本	4,760,000.00				2,533,384.12	3,696,000.00						3,597,384.12
1．股东投入的普通股	4,760,000.00				1,936,000.00							6,696,000.00
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					165,384.12	3,696,000.00						-3,530,615.88
4．其他					432,000.00							432,000.00

(三) 利润分配								575,489.60		-3,625,489.60		-3,050,000.00
1. 提取盈余公积								575,489.60		-575,489.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,050,000.00		-3,050,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				1,186,148.88						-1,186,148.88		
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				1,186,148.88						-1,186,148.88		
(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	11,760,000.00			3,719,533.00	3,696,000.00			575,489.60		500,191.25		12,859,213.85

法定代表人：吴新涛

主管会计工作负责人：梁博

会计机构负责人：梁博

(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	11,760,000.00				3,719,533.00	3,696,000.00			575,489.60		947,194.25	13,306,216.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,760,000.00				3,719,533.00	3,696,000.00			575,489.60		947,194.25	13,306,216.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,416,609.44						-2,968,623.90	-552,014.46
（一）综合收益总额											-2,968,623.90	-2,968,623.90
（二）所有者投入和减少资本					2,416,609.44							2,416,609.44
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					1,984,609.44							1,984,609.44
4．其他					432,000.00							432,000.00
（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	11,760,000.00				6,136,142.44	3,696,000.00			575,489.60		-2,021,429.65	12,754,202.39

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	7,000,000.00										-7,054,968.91	-54,968.91
加：会计政策变更											-8,029.78	-8,029.78
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00										-7,062,998.69	-62,998.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,760,000.00				3,719,533.00	3,696,000.00			575,489.60		8,010,192.94	13,369,215.54
（一）综合收益总额											12,821,831.42	12,821,831.42
（二）所有者投入和减少资本	4,760,000.00				2,533,384.12	3,696,000.00						3,597,384.12
1．股东投入的普通股	4,760,000.00				1,936,000.00							6,696,000.00
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					165,384.12	3,696,000.00						-3,530,615.88
4．其他					432,000.00							432,000.00
（三）利润分配					1,186,148.88				575,489.60		-4,811,638.48	-3,050,000.00
1．提取盈余公积									575,489.60		-575,489.60	
2．提取一般风险准备											-3,050,000.00	-3,050,000.00

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,186,148.88	
4. 其他					1,186,148.88							
（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	11,760,000.00				3,719,533.00	3,696,000.00			575,489.60		947,194.25	13,306,216.85

嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为嘉洋信息系统服务（北京）有限公司，于 2022 年 11 月 4 日由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2022)第 110C000658 号验资报告予以审验。2022 年 11 月 10 日，本公司依法进行工商变更登记并领取注册号为 91110105318298177Q 的《企业法人营业执照》。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,176.00 万股，注册资本为 1,176.00 万元，注册地址：北京市延庆区中关村延庆园东环路 2 号楼 1707 室。最终母公司为嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；信息技术咨询服务，人工智能行业应用系统集成服务，人工智能理论与算法软件开发，石油天然气技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；软件开发；安全咨询服务；计算机系统服务；数据处理服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；通讯设备销售；电子产品销售；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；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；社会经济咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务；建筑智能化系统设计。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 0 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

营业周期是指企业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。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终

控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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;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,经复核后,计入当期损益。

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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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

基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2） 处置子公司或业务

1） 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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） 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,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。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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：

- （1）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；
- （2）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。

（十二） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票账龄组合	出票人未经权威性的信用评级，出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

（十三） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险	不计提

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：纳入合并范围的关联方、押金、备用金等	不计提

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

(十八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一） 投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：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。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十二) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	25-45	3.00	2.16-3.88
办公设备	直线法	3-5	3.00	32.33-19.40
电子设备	直线法	3-5	3.00	32.33-19.40
运输设备	直线法	4	3.00	24.25

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十四) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	根据软件可使用期，按不低于 10 年摊销
土地使用权	40-50 年	土地权证有效期内
专利权	10-30 年	专利权证、技术使用合同
非专利技术	10-30 年	专利权证、技术使用合同

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(三十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，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：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 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；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具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的，如该金融工具为非衍生工具，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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

安全生产智能化解决方案：

根据客户需求为其提供具有针对性的安全生产解决方案，在项目开发或服务内容完成，并取得客户验收报告时确认收入；

为客户提供后续维护和技术支持的运维服务，履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。对于在固定期间内持续提供的运维服务，在服务期内按照直线法分期确认收入。

安全咨询：

包括 HSE 管理体系、安全文化建设、工艺安全管理、应急管理、HSE 监督服务等。根据本公司与客户合同约定，成果一般为各类报告，在客户验收或政府审批通过时（如有）确认收入；监督服务以考勤为计算收入依据，满足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，按照时段法确认收入。

其他：

主要为硬件收入，在相关产品发出并经客户验收时，依据合同约定的价格条款确认当期实现的收入。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务

一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十七) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产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

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表因适用解释 16 号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整前列报金额
递延所得税资产	152,519.49	463,863.12	616,382.61
递延所得税负债		471,891.90	471,891.90
未分配利润	-7,640,742.39	-8,029.78	-7,648,772.17
少数股东权益			

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	886,819.86	634,044.42	1,520,864.28
递延所得税负债		630,107.67	630,107.67
未分配利润	496,254.50	3,936.75	500,191.25
少数股东权益			

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	2,653,990.34	-11,966.53	2,642,023.81
净利润	12,948,635.37	11,966.53	12,960,601.90
归属于母公司所有者的净利润	12,948,635.37	11,966.53	12,960,601.90
*少数股东损益			

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期主要前期会计差错未发生变更。

四、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	应税收入	6%、13%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二） 税收优惠政策及依据

2019 年 12 月 2 日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201911005361，有效期三年。根据相关规定，自 2019 年 12 月起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。2022 年 12 月 30 日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202211008914，有效期三年。根据相关规定，自 2022 年 12 月起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,021.68	7,453.08
银行存款	3,612,592.75	13,228,136.12
其他货币资金		
合计	3,613,614.43	13,235,589.20
其中：存放在境外的款项总额		

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,891,111.25	755,685.29
商业承兑汇票		
合计	2,891,111.25	755,685.29

2. 应收票据坏账准备分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,043,275.00	100.00	152,163.75	5.00	2,891,111.25
其中：账龄组合	3,043,275.00	100.00	152,163.75	5.00	2,891,111.25
合计	3,043,275.00	100.00	152,163.75	5.00	2,891,111.25

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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	795,458.20	100.00	39,772.91	5.00	755,685.29
其中：账龄组合	795,458.20	100.00	39,772.91	5.00	755,685.29
合计	795,458.20	100.00	39,772.91	5.00	755,685.29

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	3,043,275.00	152,163.75	5.00
合计	3,043,275.00	152,163.75	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	39,772.91	112,390.84				152,163.75
其中：账龄组合	39,772.91	112,390.84				152,163.75
合计	39,772.91	112,390.84				152,163.75

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,775,000.00	
商业承兑汇票		
合计	3,775,000.00	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,632,829.74	29,003,969.77
1—2 年	1,917,101.28	1,187,424.60
2—3 年		39,400.00
3—4 年	39,400.00	23,976.00
4—5 年	23,976.00	
5 年以上		
小计	35,613,307.02	30,254,770.37
减：坏账准备	1,893,051.61	1,592,748.95
合计	33,720,255.41	28,662,021.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,613,307.02	100.00	1,893,051.61	5.32	33,720,255.41
其中：账龄组合	35,589,331.02	99.93	1,893,051.61	5.32	33,696,279.41
关联方组合	23,976.00	0.07			23,976.00
合计	35,613,307.02	100.00	1,893,051.61	5.32	33,720,255.41

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,254,770.37	100.00	1,592,748.95	5.26	28,662,021.42
其中：账龄组合	30,254,770.37	100.00	1,592,748.95	5.26	28,662,021.42
关联方组合					
合计	30,254,770.37	100.00	1,592,748.95	5.26	28,662,021.42

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,632,829.74	1,681,641.48	5.00
1—2 年	1,917,101.28	191,710.13	10.00
2—3 年			
3—4 年	39,400.00	19,700.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	35,589,331.02	1,893,051.61	5.32

(2) 关联方组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	23,976.00		
5 年以上			
合计	23,976.00		

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	1,592,748.95	300,302.66				1,893,051.61
其中：账龄组合	1,592,748.95	300,302.66				1,893,051.61
关联方组合						
合计	1,592,748.95	300,302.66				1,893,051.61

5. 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
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	14,274,071.30	40.08	773,164.28
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司胜利采油厂	6,650,589.46	18.67	332,529.47
中国石油化工股份有限公司华北油气分公司	3,923,612.16	11.02	196,180.61
山东科瑞机械制造有限公司	1,371,000.00	3.85	68,550.00
中石化胜利石油工程有限公司井下作业分公司	1,031,827.80	2.90	51,591.39
合计	27,251,100.72	76.52	1,422,015.75

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,420,000.00
合计		1,420,000.00

注释5. 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	7,414.54	5.16	944,336.86	61.85
1至2年	136,397.60	94.84	582,524.27	38.15
2至3年				
3年以上				
合计	143,812.14	100.00	1,526,861.13	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
利达电子（深圳）有限公司	136,317.60	1-2年	未到期
武汉埃和智能科技有限公司	80.00	1-2年	未到期
合计	136,397.60		

3. 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	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
利达电子（深圳）有限公司	136,317.60	94.79	2024.12	未到期
四川博文网络科技有限责任公司	5,000.00	3.48	2024.5.31	未到期
北京易才人力资源顾问有限公司	1,863.74	1.30		未到期
太平财产保险有限公司北京分公司	550.80	0.38		未到期
武汉埃和智能科技有限公司	80.00	0.05	2024.5.31	未到期
合计	143,812.14	100.00		

注释6. 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	1,129,619.94	2,226,702.29
合计	1,129,619.94	2,226,702.29

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	857,160.62	2,094,037.98
1—2 年	334,184.84	44,800.00
2—3 年		10,000.00
3—4 年		13,317.00
4—5 年		
5 年以上		168,449.00
小计	1,191,345.46	2,330,603.98
减：坏账准备	61,725.52	103,901.69
合计	1,129,619.94	2,226,702.29

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	421,184.84	571,894.84
备用金	599,605.97	252,570.14
往来款	170,554.65	1,506,139.00
小计	1,191,345.46	2,330,603.98
减：坏账准备	61,725.52	103,901.69
合计	1,129,619.94	2,226,702.29

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,191,345.46	61,725.52	1,129,619.94	2,330,603.98	103,901.69	2,226,702.29
合计	1,191,345.46	61,725.52	1,129,619.94	2,330,603.98	103,901.69	2,226,702.29

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,191,345.46	100.00	61,725.52	5.18	1,129,619.94
其中：账龄组合	900,325.51	75.57	61,725.52	6.86	838,599.99
关联方组合	291,019.95	24.43			291,019.95
合计	1,191,345.46	100.00	61,725.52	5.18	1,129,619.94

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,330,603.98	100.00	103,901.69	4.46	2,226,702.29
其中：账龄组合	2,330,603.98	100.00	103,901.69	4.46	2,226,702.29
关联方组合					
合计	2,330,603.98	100.00	103,901.69	4.46	2,226,702.29

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	566,140.67	28,307.04	5.00
1—2 年	334,184.84	33,418.48	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	900,325.51	61,725.52	6.86

(2) 关联方组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	291,019.95		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	291,019.95		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	103,901.69			103,901.69
期初余额在本期 —转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-42,176.17			-42,176.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	61,725.52			61,725.52

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,113,944.80		1,113,944.80	109,823.01		109,823.01
合同履约成本	5,004,769.45		5,004,769.45	3,567,011.18		3,567,011.18
合计	6,118,714.25		6,118,714.25	3,676,834.19		3,676,834.19

2. 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期结转成本	本期其他减少	期末余额
当前合同	3,567,011.18	12,260,176.88	10,822,418.61		5,004,769.45
其中：					
安全智能化解决方案	2,944,324.01	6,631,086.10	5,130,478.76		4,444,931.35
安全咨询	622,687.17	5,510,872.96	5,573,722.03		559,838.10
其他		118,217.82	118,217.82		
小计	3,567,011.18	12,260,176.88	10,822,418.61		5,004,769.45
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	3,567,011.18	12,260,176.88	10,822,418.61		5,004,769.45

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

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
质保金	1,265,338.39	77,891.42	1,187,446.97	636,882.93	31,844.15	605,038.78
合计	1,265,338.39	77,891.42	1,187,446.97	636,882.93	31,844.15	605,038.78

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	31,844.15	46,047.27				77,891.42
合计	31,844.15	46,047.27				77,891.42

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		114,676.26
房租及物业费	11,212.84	31,854.84
合计	11,212.84	146,531.10

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	425,030.51	383,794.75
合计	425,030.51	383,794.75

(一) 固定资产

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		16,644.15	90,000.00	389,962.58	496,606.73
2.本期增加金额		10,160.00		216,292.68	226,452.68
购置		10,160.00		216,292.68	226,452.68
3.本期减少金额					
4.期末余额		26,804.15	90,000.00	606,255.26	723,059.41
二、累计折旧					
1.期初余额		4,267.99	23,643.75	84,900.24	112,811.98
2.本期增加金额		15,597.95	946.00	168,672.97	185,216.92
重分类					
本期计提		15,597.95	946.00	168,672.97	185,216.92
3.本期减少金额					
4.期末余额		19,865.94	24,589.75	253,573.21	298,028.90
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					

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
1.期末账面价值		6,938.21	65,410.25	352,682.05	425,030.51
2.期初账面价值		12,376.16	66,356.25	305,062.34	383,794.75

注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,132,735.33				6,132,735.33
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,132,735.33				6,132,735.33
二、累计折旧					
1.期初余额	1,932,017.55				1,932,017.55
2.本期增加金额	1,148,923.09				1,148,923.09
重分类					
本期计提	1,148,923.09				1,148,923.09
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,080,940.64				3,080,940.64
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	3,051,794.69				3,051,794.69
2.期初账面价值	4,200,717.78				4,200,717.78

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				79,734.51	79,734.51
2.本期增加金额				98,113.20	98,113.20
购置				98,113.20	98,113.20
3.本期减少金额					
4.期末余额				177,847.71	177,847.71
二、累计摊销					
1.期初余额				13,289.10	13,289.10

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	合计
2.本期增加金额				21,371.46	21,371.46
本期计提				21,371.46	21,371.46
3.本期减少金额					
4.期末余额				34,660.56	34,660.56
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				143,187.15	143,187.15
2.期初账面价值				66,445.41	66,445.41

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	2,184,832.30	327,724.86	1,768,267.70	265,240.17
使用权资产差异			101,173.61	15,176.04
未支付的人员费用	1,998,651.37	299,797.71	3,877,306.85	581,596.03
股权激励	2,149,993.56	322,499.04	165,384.12	24,807.62
租赁负债	3,068,993.79	460,349.07	4,226,962.82	634,044.42
可弥补亏损	3,564,830.03	534,724.50		
合计	12,967,301.05	1,945,095.18	10,139,095.10	1,520,864.28

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,051,794.68	457,769.20	4,200,717.78	630,107.67
合计	3,051,794.68	457,769.20	4,200,717.78	630,107.67

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	14,200,000.00	13,014,330.56
合计	14,200,000.00	13,014,330.56

说明：(1)2022 年度取得的中国工商银行股份有限公司北京海淀支行授信额度为 800.00 万元的借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，并由吴新涛、刘鹏提供保证反担保，由刘鹏以个人房产提供抵押反担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 800.00 万元。

(2)2023 年度取得的北京银行中关村分行授信额度为 1,000.00 万元的借款由本企业信用类贷款。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 500.00 万元。

(3)2023 年度取得的宁波银行石景山支行授信额度为 120.00 万元的借款由本企业信用类贷款，截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 120.00 万元。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务费	7,390,786.25	7,201,276.45
设备款	139,954.87	1,370,590.12
其他	24,500.00	51,473.77
合计	7,555,241.12	8,623,340.34

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
昆仑数智科技有限责任公司	162,150.94	未支付
合计	162,150.94	

注释16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	2,596,758.49	1,529,638.30
合计	2,596,758.49	1,529,638.30

注释17. 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
短期薪酬	6,858,769.79	25,908,505.01	26,972,334.46	5,794,940.34
离职后福利-设定提存计划	12,166.41	1,473,964.11	1,452,289.93	33,840.59
辞退福利		37,721.56	37,721.56	
一年内到期的其他福利				
合计	6,870,936.20	27,420,190.68	28,462,345.95	5,828,780.93

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
工资、奖金、津贴和补贴	5,719,045.54	23,989,383.32	25,066,089.42	4,642,339.44
职工福利费		554,254.31	554,254.31	0.00
社会保险费	56,958.10	802,441.20	791,348.55	68,050.75
其中：基本医疗保险费	56,756.40	783,921.23	773,101.06	67,576.57
工伤保险费	201.70	18,519.97	18,247.49	474.18
住房公积金		492,922.00	491,138.00	1,784.00
工会经费和职工教育经费	1,082,766.15	69,504.18	69,504.18	1,082,766.15
合计	6,858,769.79	25,908,505.01	26,972,334.46	5,794,940.34

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
基本养老保险	11,784.32	1,425,365.80	1,404,430.43	32,719.69
失业保险费	382.09	48,598.31	47,859.50	1,120.90
合计	12,166.41	1,473,964.11	1,452,289.93	33,840.59

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,639,911.64	2,149,201.84
企业所得税	142,913.34	2,574,200.13
个人所得税	136,573.66	718,631.68
城市维护建设税	158,364.26	106,469.52
教育费附加	95,018.56	63,881.71
地方教育附加	63,345.70	42,587.81
合计	3,236,127.16	5,654,972.69

注释19. 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	4,634,379.35	4,723,211.52
合计	4,634,379.35	4,723,211.52

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	513,416.20	613,642.86
限制性股票	3,696,000.00	3,696,000.00
员工报销款	424,963.15	413,568.66
合计	4,634,379.35	4,723,211.52

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
嘉洋天成国际教育科技（北京）有限公司	513,416.20	未支付
合计	513,416.20	

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	986,598.10	1,126,022.59
合计	986,598.10	1,126,022.59

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,518.87	2,518.87
应收票据		291,852.80
合计	2,518.87	294,371.67

注释22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	3,301,682.18	4,630,628.03
减：未确认融资费用	232,688.39	403,665.21
租赁付款额现值	3,068,993.79	4,226,962.82
减：一年内到期的租赁负债	986,598.10	1,126,022.59
合计	2,082,395.69	3,100,940.23

注释23. 股本

项目	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	
北京嘉洋东方石油技术服务有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00
北京嘉洋之星科技合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00						1,000,000.00
王保宗	764,400.00						764,400.00

项目	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	
秦建敏	411,600.00						411,600.00
郭睿	294,000.00						294,000.00
吴君婕	290,000.00						290,000.00
合计	11,760,000.00						11,760,000.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,122,148.88			3,122,148.88
其他资本公积	597,384.12	2,416,609.44		3,013,993.56
合计	3,719,533.00	2,416,609.44		6,136,142.44

说明：本期因股份支付增加资本公积 1,984,609.44 元，因无偿使用关联方车辆增加资本公积 432,000.00 元。

注释25. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购				
实行股权激励回购				
限制性股份支付	3,696,000.00			3,696,000.00
合计	3,696,000.00			3,696,000.00

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	575,489.60			575,489.60
合计	575,489.60			575,489.60

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	500,191.25	-7,640,742.39
追溯调整金额		-8,029.78
本期期初未分配利润	500,191.25	-7,648,772.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,475,497.44	12,960,601.90
减：提取法定盈余公积		575,489.60
应付普通股股利		3,050,000.00
其他利润分配		1,186,148.88

项目	本期	上期
期末未分配利润	-1,975,306.19	500,191.25

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	54,436,848.80	22,829,126.53	73,915,164.08	29,845,307.15
其他业务				

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型	54,436,848.80	22,829,126.53	73,915,164.08	29,845,307.15
安全生产智能化解决方案	29,774,529.27	10,123,288.37	52,645,104.25	19,616,597.20
安全咨询	24,399,285.91	12,598,474.83	18,122,529.07	8,184,327.95
其他	263,033.62	107,363.33	3,147,530.76	2,044,382.00
二、按经营地区分类	54,436,848.80	22,829,126.53	73,915,164.08	29,845,307.15
西北	20,599,508.82	10,662,148.26	46,688,610.48	19,807,646.49
华东	17,078,668.82	5,157,328.94	14,456,198.08	4,248,752.33
华中	10,854,400.38	4,480,068.02	10,435,396.56	4,506,358.01
华北	5,178,498.11	2,327,601.39	2,089,958.96	1,047,312.64
东北	650,442.48	152,190.71		
西南	75,330.19	49,789.21	245,000.00	235,237.68
三、按商品转让的时间分类	54,436,848.80	22,829,126.53	73,915,164.08	29,845,307.15
在某一时点转让	47,756,941.57	18,150,702.58	71,679,458.19	28,387,495.21
在某一时段内转让	6,679,907.23	4,678,423.95	2,235,705.89	1,457,811.94

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	121,209.89	112,094.20
教育费附加	72,725.93	67,921.27
地方教育附加	48,483.95	45,280.85
印花税	16,906.24	22,156.08
合计	259,326.01	247,452.40

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,106,251.49	4,870,872.04
车辆费	513,710.12	530,339.66

项目	本期发生额	上期发生额
中标服务费	287,038.88	201,404.87
办公费	196,344.14	137,226.37
股权激励费用	464,127.96	38,677.33
租赁费及使用权资产折旧（含物业水电费）	164,044.94	136,926.21
会展费	576,384.11	
业务宣传费	7,942.73	
业务招待费	1,682,163.53	1,396,050.54
折旧费	18,845.69	21,825.00
差旅费	445,291.92	125,991.29
其他	4,463.82	4,851.36
合计	8,466,609.33	7,464,164.67

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,907,881.88	1,491,349.60
职工薪酬	6,686,600.34	6,156,169.86
专业服务费	3,113,846.68	1,407,496.90
股权激励费用	1,520,481.48	126,706.79
残保金	268,174.16	109,646.70
车辆费	108,000.00	108,000.00
折旧及摊销费用	62,821.42	36,358.07
租赁费及使用权资产折旧（含物业水电费）	1,279,524.33	1,097,019.93
办公费	460,367.06	375,656.53
差旅费	319,484.64	203,827.92
其他	136,324.89	144,306.44
合计	15,863,506.88	11,256,538.74

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,955,658.19	5,987,966.85
技术服务费	2,771,372.29	1,021,787.19
耗材费	51,471.79	177,641.78
租赁费及使用权资产折旧（含物业水电费）	528,560.89	525,016.08
折旧费用	124,921.27	35,084.96
其他	18,610.08	86,656.23
差旅费	246,860.59	63,764.97
合计	9,697,455.10	7,897,918.06

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	677,615.14	636,822.40
减：利息收入	19,074.64	150,851.23
手续费及其他	17,405.83	13,399.57
贴现利息	32,373.08	50,431.36
担保费用	120,000.00	172,278.31
合计	828,319.41	722,080.41

注释34. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,128,183.07	543,906.17
合计	1,128,183.07	543,906.17

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,128,183.07	543,906.17	与收益相关
合计	1,128,183.07	543,906.17	—

注释35. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		1,989.56
注销子公司产生的投资收益（损失以负号填列）		558,903.73
合计		560,893.29

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-112,390.84	-33,227.31
应收账款坏账损失	-300,302.67	-1,194,071.04
其他应收款坏账损失	42,176.18	-90,560.52
合同资产坏账损失	-46,047.27	7,195.71
合计	-416,564.60	-1,310,663.16

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-553,536.36
合计		-553,536.36

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	81,523.83	114,432.55	81,523.83
滞纳金支出	11,545.75	43.03	11,545.75
捐赠支出	182,487.00		182,487.00
罚没支出	271.00	124.00	271.00
盘亏损失		5,077.30	
合计	275,827.58	119,676.88	275,827.58

注释39. 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	363.24	3,388,290.71
递延所得税费用	-596,569.37	-746,266.90
合计	-596,206.13	2,642,023.81

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	-3,071,703.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-460,755.54
调整以前期间所得税的影响	363.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-135,813.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-596,206.13

注释40. 现金流量表附注**1. 收到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	19,074.64	155,022.42
补贴收入	1,218,313.03	447,826.48
款项退回、代收款	378,539.54	
往来	200,000.00	
合计	1,815,927.21	602,848.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,984,560.69	12,162,992.98
合计	10,984,560.69	12,162,992.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		1,989.56
赎回理财产品		260,000.00
合计		261,989.56

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		590,000.00
处置子公司支付的现金净额		218,054.52
合计		808,054.52

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费用	120,000.00	172,278.31
承兑汇票贴息	32,373.08	50,431.36
租赁付款额	1,328,945.85	1,299,129.34
合计	1,481,318.93	1,521,839.01

注释41. 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	-2,475,497.44	12,960,601.90
加：信用减值损失	416,564.60	1,310,663.16
资产减值准备		553,536.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,216.92	79,978.93
使用权资产折旧	1,148,923.10	1,166,748.11
无形资产摊销	21,371.46	13,289.10
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		393.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	682,044.54	855,726.24

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）		-560,893.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-424,230.90	-1,368,344.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-172,338.47	630,107.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,441,880.06	6,146,448.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,594,576.35	-25,073,833.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,842,664.80	2,108,384.98
其他	2,416,609.44	589,354.34
经营活动产生的现金流量净额	-10,080,457.97	-587,838.78
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	3,613,614.43	13,235,589.20
减：现金的期初余额	13,235,589.20	4,907,570.22
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	-9,621,974.77	8,328,018.98

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,613,614.43	13,235,589.20
其中：库存现金	1,021.68	7,453.08
可随时用于支付的银行存款	3,612,592.75	13,228,136.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,613,614.43	13,235,589.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,128,183.07	1,128,183.07	
合计	1,128,183.07	1,128,183.07	

六、合并范围的变更

2023年5月，本公司注销全资子公司嘉洋北铭智慧科技(北京)有限公司。

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结

算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	3,043,275.00	152,163.75
应收账款	35,613,307.02	1,893,051.61
其他应收款	1,191,345.46	61,725.52
合计	39,847,927.48	2,106,940.89

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司管理层基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

（1）本报告期公司无利率互换安排。

（2）本报告期公司短期借款 14,200,000.00 元。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
北京嘉洋东方石油技术服务有限公司	北京市	科技推广和应用服务业	100.00	76.53	76.53

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉洋天成国际教育科技（北京）有限公司	本公司最终控制方控股子公司
吴新涛	董事长、总经理
刘鹏	董事长配偶
王保宗	董事、副总经理、5%以上股东
郭睿	董事、副总经理
李邦峦	董事、副总经理
秦建敏	董事、副总经理
曾华路	副总经理
陈瑶	监事
王超凡	监事
李冰玉	职工代表监事
吴君婕	董事会秘书、实际控制人吴新涛之侄女
梁博	财务负责人

(三) 关联方交易

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京嘉洋东方石油技术服务有限公司	车辆	432,000.00	432,000.00						
合计		432,000.00	432,000.00						

2. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
嘉洋天成国际教育科技（北京）有限公司	200,000.00	2023/9/20	2023/10/20	借款
合计	200,000.00	—	—	—

说明：2023年9月20日嘉洋天成国际教育科技（北京）有限公司借款给嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司200,000.00元，2023年10月20日还款并付利息，按LPR利率计算利息585.90元。

2022年审计后嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司其他应付嘉洋天成国际教育科

技（北京）有限公司 613,416.20 元，2023 年 6 月 2 日支付 100,000.00 元。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,386,566.22	5,819,274.01

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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	东营富瑞盈商贸有限责任公司	23,976.00		23,976.00	
其他应收款	吴新涛	50,000.00			
其他应收款	张淑芹			1,506,139.00	
其他应收款	张贤文				
其他应收款	王超凡			108,559.82	
其他应收款	李冰玉	18,668.10		2,154.10	
其他应收款	王保宗	130,000.00			
其他应收款	秦建敏	60,000.00			
其他应收款	郭睿	32,351.85			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	嘉洋天成国际教育科技（北京）有限公司	513,416.20	613,416.20
其他应付款	王保宗		14,674.64
其他应付款	郭睿		6,857.15
其他应付款	张贤文		6,067.88
其他应付款	吴君婕	27,240.60	5,023.26
其他应付款	秦建敏		3,900.00
其他应付款	梁博	11,386.63	591.50
其他应付款	陈瑶	527.00	383.00
其他应付款	李邦杰	5,994.00	
其他应付款	曾华路	1,093.36	
其他应付款	王超凡	49,262.09	

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票：2022 年授予限制性股票，合同剩余 47 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市价与授予价的价差计算
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,581,993.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,984,609.44

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,632,829.74	29,003,969.77
1—2 年	1,917,101.28	1,187,424.60
2—3 年		39,400.00
3—4 年	39,400.00	23,976.00
4—5 年	23,976.00	
5 年以上		
小计	35,613,307.02	30,254,770.37
减：坏账准备	1,893,051.61	1,592,748.95
合计	33,720,255.41	28,662,021.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,613,307.02	100.00	1,893,051.61	5.32	33,720,255.41
其中：账龄组合	35,589,331.02	99.93	1,893,051.61	5.32	33,696,279.41
关联方组合	23,976.00	0.07			23,976.00
合计	35,613,307.02	100.00	1,893,051.61	5.32	33,720,255.41

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,254,770.37	100.00	1,592,748.95	5.26	28,662,021.42
其中：账龄组合	30,254,770.37	100.00	1,592,748.95	5.26	28,662,021.42
关联方组合					
合计	30,254,770.37	100.00	1,592,748.95	5.26	28,662,021.42

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,632,829.74	1,681,641.48	5.00
1—2 年	1,917,101.28	191,710.13	10.00
2—3 年			
3—4 年	39,400.00	19,700.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	35,589,331.02	1,893,051.61	5.32

(2) 关联方组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	23,976.00		
5 年以上			
合计	23,976.00		

3. 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	1,592,748.95	300,302.66				1,893,051.61
其中：账龄组合	1,592,748.95	300,302.66				1,893,051.61
关联方组合						
合计	1,592,748.95	300,302.66				1,893,051.61

4. 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
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	14,274,071.30	40.08	773,164.28
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司胜利采油厂	6,650,589.46	18.67	332,529.47
中国石油化工股份有限公司华北油气分公司	3,923,612.16	11.02	196,180.61
山东科瑞机械制造有限公司	1,371,000.00	3.85	68,550.00
中石化胜利石油工程有限公司井下作业分公司	1,031,827.80	2.90	51,591.39
合计	27,251,100.72	76.52	1,422,015.75

注释2. 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	1,129,619.94	2,226,702.29
合计	1,129,619.94	2,226,702.29

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	857,160.62	2,094,037.98
1—2 年	334,184.84	44,800.00
2—3 年		10,000.00
3—4 年		13,317.00
4—5 年		
5 年以上		168,449.00
小计	1,191,345.46	2,330,603.98
减：坏账准备	61,725.52	103,901.69
合计	1,129,619.94	2,226,702.29

款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	421,184.84	571,894.84
备用金	599,605.97	252,570.14
往来款	170,554.65	1,506,139.00
小计	1,191,345.46	2,330,603.98
减：坏账准备	61,725.52	103,901.69
合计	1,129,619.94	2,226,702.29

2. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,191,345.46	61,725.52	1,129,619.94	2,330,603.98	103,901.69	2,226,702.29
合计	1,191,345.46	61,725.52	1,129,619.94	2,330,603.98	103,901.69	2,226,702.29

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,191,345.46	100.00	61,725.52	5.18	1,129,619.94
其中：账龄组合	900,325.51	75.57	61,725.52	6.86	838,599.99
关联方组合	291,019.95	24.43			291,019.95
合计	1,191,345.46	100.00	61,725.52	5.18	1,129,619.94

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,330,603.98	100.00	103,901.69	4.46	2,226,702.29
其中：账龄组合	2,330,603.98	100.00	103,901.69	4.46	2,226,702.29
关联方组合					
合计	2,330,603.98	100.00	103,901.69	4.46	2,226,702.29

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	566,140.67	28,307.04	5.00
1—2年	334,184.84	33,418.48	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	900,325.51	61,725.52	6.86

（2）关联方组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	291,019.95		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	291,019.95		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	合计
期初余额	103,901.69			103,901.69
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-42,176.17			-42,176.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	61,725.52			61,725.52

注释3. 长期股权投资

款项性质	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				550,000.00		550,000.00

款项性质	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
合计				550,000.00		550,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
嘉洋智慧安全科技（成都）有限公司			45,477.41	45,477.41			
嘉洋北铭智慧科技（北京）有限公司		550,000.00		550,000.00			
合计		550,000.00	45,477.41	595,477.41			

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,436,848.80	22,829,126.53	73,298,357.00	29,420,853.45
其他业务				

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-692,727.60	-45,437.51
合计	-692,727.60	-45,437.51

十三、 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,128,183.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,827.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-127,853.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	980,208.81	

（二） 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	-20.54	-0.2105	-0.2105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.67	-0.2939	-0.2939

嘉洋智慧安全科技（北京）股份有限公司
二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	886,819.86	1,520,864.28	152,519.49	616,382.61
递延所得税负债		630,107.67		471,891.90
未分配利润	496,254.50	500,191.25	-7,640,742.39	-7,648,772.17
少数股东权益				

(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

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表因适用解释 16 号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	152,519.49	463,863.12	616,382.61
递延所得税负债		471,891.90	471,891.90
未分配利润	-7,640,742.39	-8,029.78	-7,648,772.17
少数股东权益			

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	886,819.86	634,044.42	1,520,864.28

递延所得税负债		630,107.67	630,107.67
未分配利润	496,254.50	3,936.75	500,191.25
少数股东权益			
根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：			
损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	2,653,990.34	-11,966.53	2,642,023.81
净利润	12,948,635.37	11,966.53	12,960,601.90
归属于母公司所有者的净利润	12,948,635.37	11,966.53	12,960,601.90
*少数股东损益			

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,128,183.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,827.58
非经常性损益合计	852,355.49
减：所得税影响数	-127,853.32
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	980,208.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用