



Golden Lock Safety  
金锁安防

金锁安防

NEEQ: 837986

河北金锁安防工程股份有限公司  
( Golden Lock Safety 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、公司负责人梁文清、主管会计工作负责人王才云及会计机构负责人（会计主管人员）王才云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中汇会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	23
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	138

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

## 释义

释义项目		释义
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	董事会、股东大会、监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
公司、本公司、金锁安防	指	河北金锁安防工程股份有限公司
《公司章程》	指	《河北金锁安防工程股份有限公司章程》
全国股转系统、股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北金锁安防工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Golden Lock Safety Co.,Ltd.		
	Golden Lock Safety		
法定代表人	梁文清	成立时间	2011年2月22日
控股股东	控股股东为（梁文清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁文清），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 信息传输、软件和信息技术服务业-653 信息系统集成和物联网技术服务-6532 物联网技术服务		
主要产品与服务项目	产业技术基础传感器创新平台的建设和相关技术研发，并向客户提供数字信息化应用服务和设备，以及相关技术咨询服务		
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	金锁安防	证券代码	837986
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	68,520,934
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭亚南	联系地址	保定市恒源路 888 号智慧谷科技研发楼 A2 东辅楼 5 层
电话	0312-5901036	电子邮箱	hebeijinsuoanfang@163.com
传真	0312-5901015		
公司办公地址	保定市恒源路 888 号智慧谷科技研发楼 A2 东辅楼 5 层和 6 层	邮政编码	071000
公司网址	www.jinsuoaf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911306055689448482		
注册地址	河北省保定市恒源西路 888 号智慧谷高科技产业园区科技研发楼 A2 东辅楼 5 层和 6 层		
注册资本（元）	68,520,934	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司处于软件和信息技术服务业，通过多年对信息感知技术的应用积累、市场分析及对行业发展需求的充分挖掘，明确公司经营方向并逐步聚焦于大客户集群。目前，公司拥有一支专业的技术研发团队，在设计、研发和实际操作过程中积累了丰富的行业经验，获得了多项国家专利技术。公司不断发展、完善管理机制，获得了多项行业经营资质及大量的客户资源。公司在为客户提供服务的过程中，能够根据客户的实际需求进行针对性的方案设计，为沿街商超、店铺、企业及家庭等提供实用、高效、稳定的数字信息化应用设备及服务，为各种商业场景及政务场景搭建智能平台、提供智能应用系统性解决方案等成套的物联网技术服务，并借助完善的后续技术服务与充分的客户回访，与主要客户建立了稳定的合作关系。当前，公司原有的客户群已基本稳定，收入来源以平台服务费用为主。基于现有客户群体，公司不断开发新的市场资源。新客户群体中、尤其是大客户集群，第一次完成基础建设后，逐步形成智慧平台服务模式，以此来扩大市场份额，提高市场占有率。公司收入来源是智慧平台服务、智慧应用项目及数字应用设备。

报告期内，公司的商业模式较上一报告期没有重大变化。

#### (二) 行业情况

当前，数字经济已成为支撑宏观经济增长的关键动能。2012年以来，我国数字经济增速显著高于同期GDP增速，数字化对经济增长的贡献度持续提升，尤其是近两年，在经济下行压力加大的情况下，数字经济成为经济复苏的中坚力量。根据中国信息通信研究院测算，2022年，我国数字经济规模有望达到50万亿元，同比增长10%左右，过去十年间，数字经济占GDP比重由20.9%提升到39.8%，2022年数字经济占GDP比重或超过41%。数字经济应用近年在各个领域中均有着不俗的表现，而其中智慧城市覆盖的广度和深度正在不断丰富，数字政务、智慧交通、医疗、教育等领域正加快融入居民生活，行业市场不断扩张，2012年我国智慧城市市场规模仅0.65万亿元，至2021年提升至21.08万亿元，2012-2021年期间年均复合增长率为47.2%。截至2020年12月，已有900余个城市展开智慧城市试点工作。

国家层面来看，政府相继出台《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》《国家智慧城市顶层设计指南》《新一代人工智能发展规划》等意见，全国各地近两年也在十四五规划、政府工作报告等文件中重点强调智慧城市，许多城市把建设智慧城市作为未来发展重点。智慧城市建设的政策文件内容涉及从总体架构到具体应用等角度，且内容中“加快”和“促进”是出现频度较高的关键词，随着智慧城市参考指标体系的构建和完善，政府对于智慧城市建设的细化指导意见将有望陆续出台，智慧城市建设的“政策光环”仍将延续。智慧城市的建设离不开政府的规划引导，顶层设计是智慧城市咨询规划的核心。各地政府依托不同规划设计机构，积极推进智慧城市顶层设计，出现了数智杭州、上海城市数字化转型、济南数字先锋城市、新型智慧城市、智能城市等各类概念。智慧城市作为一种新型城市发展形态和治理模式已被社会群体广泛认可和接受，建设新型智慧城市渐成风潮，方兴未艾。而2023年年初各地纷纷出台政府工作报告，其中数字经济应用，尤其是城市数字化转型仍将是省市级乃至县域政府的工作重心之一。

公司专注数字信息化应用服务行业，始终紧跟市场需求和行业发展趋势，在智慧城市管理、智慧小区、区域社会治理、智慧医疗、智慧教育等行业领域形成一批应用实践项目，并取得良好成效。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司连续第四次通过3年高企复审认定，于2023年10月16日取得河北省科学技术厅续发的高新技术企业证书认定报备，证书编号：GR202313001410；</p> <p>2、2023年，公司荣获河北省发展和改革委员会等十一部门评选的“2023年河北服务业创新领先50强”企业。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,334,872.47	61,373,617.44	-11.47%
毛利率%	61.04%	52.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,154,882.59	11,638,833.93	-12.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,776,854.51	11,099,959.29	-20.93%
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）	9.10%	11.56%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.86%	11.02%	-
基本每股收益	0.15	0.17	-11.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,656,507.40	133,490,602.50	3.12%
负债总计	20,966,633.12	26,957,924.80	-22.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,689,874.28	106,534,991.69	9.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.55	9.53%
资产负债率%（母公司）	16.02%	23.76%	-
资产负债率%（合并）	15.23%	20.19%	-
流动比率	3.69	2.80	-
利息保障倍数	2,310.31	97.47	-
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	18,837,173.32	-7,594,518.51	348.04%
应收账款周转率	1.97	2.75	-
存货周转率	2.21	2.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.12%	2.43%	-

营业收入增长率%	-11.47%	-42.06%	-
净利润增长率%	-12.75%	-41.37%	-

### 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	32,271,984.51	23.44%	16,529,646.41	12.38%	95.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	24,531,444.68	17.82%	30,513,777.15	22.86%	-19.61%
预付款项	433,991.05	0.32%	6,775,150.38	5.08%	-93.59%
其他应收款	902,414.83	0.66%	920,169.07	0.69%	-1.93%
存货	9,841,291.53	7.15%	9,340,829.80	7.00%	5.36%
合同资产	935,820.34	0.68%	-	-	-
流动资产合计	71,998,402.78	52.30%	67,666,599.44	50.69%	6.40%
固定资产	52,203,830.21	37.92%	54,031,261.82	40.48%	-3.38%
无形资产	6,847,585.17	4.97%	7,098,812.79	5.32%	-3.54%
长期待摊费用	2,064,217.80	1.50%	141,849.05	0.11%	1,355.22%
递延所得税资产	432,173.47	0.31%	783,422.67	0.59%	-44.84%
资产总计	137,656,507.40	-	133,490,602.50	-	3.12%
应付账款	4,707,099.37	3.42%	8,788,862.07	6.58%	-46.44%
合同负债	11,181,792.34	8.12%	10,812,686.77	8.10%	3.41%
应付职工薪酬	945,614.11	0.69%	928,006.21	0.70%	1.90%
其他应付款	186,430.88	0.14%	1,308,348.03	0.98%	-85.75%
流动负债合计	19,530,566.45	14.19%	24,170,870.14	18.11%	-19.20%
递延收益	1,436,066.67	1.04%	2,500,000.00	1.87%	-42.56%
负债合计	20,966,633.12	15.23%	26,957,924.80	20.19%	-22.22%

#### 项目重大变动原因：

- 1、2023 年末货币资金比 2022 年末增加 1574 万元，增长 95.24%，主要原因：系客户回款所致；
- 2、2023 年末应收账款比 2022 年末减少 598 万元，减少 19.61%，主要原因：22 年疫情结束后回笼合同款恢复正常；
- 3、2023 年末预付款项比 2022 年末减少 634 万元，减少 93.59%，主要原因：报告期内主要系 2023 年智慧谷办公大楼 2023 年回票冲减预付款所致；
- 4、2023 年末长期待摊费用比 2022 年末增加 192 万元，增长 1355.22%，主要原因：报告期内主要系摊销 1 年以上的保险费所致，预付款调整至长期待摊费用；
- 5、2023 年末递延所得税资产比 2022 年末减少 35 万，减少 44.84%，主要原因：报告期内递延收益确认的递延所得税资产减少 16 万，未弥补亏损确认的递延所得税资产减少 21 万，应收账款坏账准备认

的递延所得税资产增加 2 万；

6、2023 年末应付账款比 2022 年末减少 408 万元，减少 46.44%，主要原因：报告期内公司现金流充足，付款周期缩短；

7、2023 年末其他应付款比 2022 年末减少 112 万元，减少 85.75%，主要原因：报告期内现金流充足，应付暂收款减少 112 万；

8、2023 年末流动负债比 2022 年末减少 464 万元，减少 19.20%，主要原因：报告期内现金流充足，应付账款减少 408 万，其他应付款减少 112 万，合同负债增加 37 万，其他项目增加 19 万；

9、2023 年末递延收益比 2022 年末减少 106 万元，减少 42.56%，主要原因：报告期内与收益相关的政府补助全部转入其他收益；

10、2023 年末负债比 2022 年末减少 599 万元，减少 22.22%，主要原因：报告期内现金流充足，负债类付款及时。

## (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	54,334,872.47	-	61,373,617.44	-	-11.47%
营业成本	21,170,922.09	38.96%	29,260,232.36	47.68%	-27.65%
毛利率%	61.04%	-	52.32%	-	-
税金及附加	340,239.12	0.63%	33,450.39	0.05%	917.15%
销售费用	1,896,863.24	3.49%	1,840,289.63	3.00%	3.07%
管理费用	16,212,701.12	29.84%	12,039,108.54	19.62%	34.67%
研发费用	5,135,285.18	9.45%	6,294,646.04	10.26%	-18.42%
财务费用	-271,354.11	0.50%	-91,857.54	0.15%	195.41%
其他收益	1,894,470.71	3.49%	689,321.50	1.12%	174.83%
投资收益	2,726.70	0.01%	52,589.42	0.09%	-94.82%
信用减值损失	-38,413.92	0.07%	-866,131.05	1.41%	-95.56%
资产减值损失	-59,099.17	0.11%	-	-	-
资产处置收益	3,098.98	0.01%	-2,520.26	-	222.96%
营业利润	11,652,999.13	21.45%	11,871,007.63	19.34%	-1.84%
营业外收入	551,552.63	1.02%	87,204.39	0.14%	532.48%
营业外支出	526,080.55	0.97%	25,857.47	0.04%	1,934.54%
利润总额	11,678,471.21	21.49%	11,932,354.55	19.44%	-2.13%
所得税费用	1,523,588.93	2.80%	293,818.70	0.48%	418.55%
净利润	10,154,882.28	18.69%	11,638,535.85	18.96%	-12.75%

#### 项目重大变动原因：

1、2023 年营业收入比 2022 年减少 704 万元，减少 11.47%，主要原因：报告期内智慧应用项目订单减少；

2、2023 年营业成本比 2022 年减少 809 万元，减少 27.65%，主要原因：营业收入减少随之成本减

少；

3、2023年税金及附加比2022年增加31万元，增长917.15%，主要原因：报告期内增加自用办公楼的房产税；

4、2023年管理费用比2022年增加417万元，增长34.67%，主要原因：报告期内职工薪酬增加68万，折旧摊销增加207万，咨询费增加34万，办公费增加77万，其他项增加31万；

5、2023年研发费用比2022年减少116万元，减少18.42%，主要原因：报告期内职工薪酬减少65万，研发材料投入减少59万，其他项研发费累计增加8万；

6、2023年财务费用比2022年减少18万元，减少195.41%，主要原因：报告期内与银行签订了协定存款协议，利息收入增加6万，利息费用降低12万；

7、2023年其他收益比2022年增加121万元，增长174.83%，主要原因：报告期内政府补助增加120万；

8、2023年投资收益比2022年减少5万元，减少94.82%，主要原因：报告期内长期股权投资未产生投资收益；

9、2023年资产减值损失比2022年增加6万元，增长100%，主要原因：报告期内计提合同资产减值损失；

10、2023年资产处置收益比2022年增加0.5万元，增长222.96%，主要原因：报告期内报废固定资产产生收益；

11、2023年营业外收入比2022年增加46万元，增长532.48%，主要原因：报告期内撤回中海驰投资，对方支付赔偿款；

12、2023年营业外支出比2022年增加50万元，增长1934.54%，主要原因：报告期内增加了公益捐赠52万；

13、2023年所得税费用比2022年增加123万元，增长418.55%，主要原因：本期所得税费用增加85万，递延所得税费用增加38万；

14、2023年净利润比2022年减少148万元，减少12.75%，主要原因：报告期内捐赠支出比同期增加52万，报告期内智慧应用项目订单减少。

## 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	54,334,872.47	61,373,617.44	-11.47%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,170,922.09	29,260,232.36	-27.65%
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
数字应用设备	2,631,488.34	1,570,859.73	40.31%	-67.59%	-73.03%	12.04%
智慧平台服务	26,368,205.52	8,232,790.75	68.78%	12.00%	17.53%	-1.47%
智慧应用项目	25,048,039.28	11,208,248.23	55.25%	-14.91%	-31.45%	10.80%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、2023 年营业收入比 2022 年减少 704 万元，减少 11.47%，主要原因：报告期内智慧应用项目订单减少；

2、2023 年营业成本比 2022 年减少 829 万元，减少 28.34%，主要原因：营业收入减少随之成本减少。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国通信建设北京工程局有限公司	7,138,290.78	13.14%	否
2	浪潮云信息技术股份公司	6,223,750.38	11.45%	否
3	中国通信建设第一工程局有限公司	4,061,633.39	7.48%	否
4	中国电信集团有限公司保定分公司	1,459,120.00	2.69%	否
5	河北建设集团股份有限公司保定莲池分公司	1,158,551.39	2.13%	否
合计		20,041,345.94	36.88%	-

### 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	中国软件与技术服务股份有限公司	3,097,314.16	29.83%	否
2	保定树宇电子科技有限公司	1,116,381.18	10.75%	否
3	石家庄海康威视科技有限公司	761,522.15	7.33%	否
4	保定轩朗电子科技有限公司	633,110.63	6.10%	否
5	北京启迈科技有限公司	528,329.20	5.09%	否
合计		6,136,657.32	59.10%	-

### (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	18,837,173.32	-7,594,518.51	348.04%
投资活动产生的现金流量净额	-3,089,897.73	3,368,172.35	-191.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,937.49	-8,141,003.75	99.94%

### 现金流量分析：

1、2023 年经营活动产生的现金流量净额比 2022 年增长 2643 万元，主要原因：2022 年疫情影响回

笼合同款减慢，2023 年公司业务正常运行回款较快；

2、2023 年投资活动产生的现金流量净额比 2022 年减少 646 万元，主要原因：2022 年四川广德股权收回投资 1100 万元，2023 年无此类情况，2023 年固定资产投资减少 488 万；

3、2023 年筹资活动产生的现金流量净额比 2022 年增长 814 万元，主要原因：2022 年无银行贷款额，现金流充足。

#### 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
保定金锁远征安防科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	100,000	1,686,109.28	-2,423,865.49	93.20	-199,332.90
河北金锁保安服务有限公司	控股子公司	服务业	3,100,000	1,385,446.77	1,383,446.32	0	-73,797.61
河北中保海驰保安服务有限公司	控股子公司	服务业	3,000,000	1,219,716.52	1,204,686.83	0	-411,325.79
广灵县金锁研发科技发展有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	3,000,000	50.00	-530,714.19	0	-45,329.35
河北叁一信息科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	3,000,000	5,280,225.11	2,995,332.49	287,046.13	62,363.83

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市智谷研发科技有限公司	注销完毕	有利于优化资源配置，提高管理效率
山西鑫世达安防工程有限公司	注销完毕	有利于优化资源配置，提高管理效率

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,135,285.18	6,294,646.04
研发支出占营业收入的比例%	9.45%	10.26%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	65	70
研发人员合计	66	71
研发人员占员工总量的比例%	37.85%	40.34%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	19

公司拥有的发明专利数量	5	2
-------------	---	---

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一)收入确认

#### 1.事项描述

如附注五(二十五)所述,2023年度金锁安防公司营业收入54,334,872.47元,较2022年度下降11.47%。由于收入确认对金锁安防公司当期利润有重大影响,管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险,因此,我们将收入确定为关键审计事项。

#### 2.审计中的应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性,并选取样本测试控制是否得到有效执行;

(2)选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3)获取销售清单,对收入记录选取一定样本,核对销售合同、订单、发票、出库单、验收单、回款单等支持性文件,评价相关收入确认是否符合金锁安防公司的会计政策;

(4)结合业务类型,对主要产品收入、成本、毛利率进行分析;

(5)选取重要客户对其应收账款的期末余额和当期收入金额实施函证,并对函证过程进行严格的控制。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023年2月,公司为保定市教育基金会捐赠50万元以促进教育公益事业的发展。

金锁安防承载了近5万户客户的服务,以“创和谐社会,保一方平安”为己任,一直致力于保护中国人民的财产安全。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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
业务快速扩张的风险	公司自设立以来,通过不断增加子公司、扩大代理商队伍,实现平台用户、收入及毛利的快速增长。随着运营区域数量增加,管理水平、组织架构设计和业务流程控制等环节的运行效率面临新考验。如果未来公司的管理能力跟不上经营规模扩张步伐,可能面临经营成本上升、盈利水平下降的风险。
市场竞争的风险	在全国积极推动物联网技术从概念、测试转向应用落地与部署建设,构建智慧城市基础设施以及数字化转型实践的大背景下,

	智慧城市、智慧交通等产业热点已初具规模，更多物联网应用领域亦在萌芽和起步阶段。公司在打造产业物联网安全技术领域虽然已通过先进的商业模式构建了一定技术壁垒、客户数量和品牌，但不排除具备较强资金或技术实力的企业参与市场竞争，加剧行业的市场竞争风险。公司与物联网行业龙头企业相比，在管理水平、资金实力、人员素质、技术研发等方面尚有差距，因此公司亦面临国际龙头企业进一步开拓国内市场所带来的竞争风险。
公司治理的风险	公司已经建立现代法人治理机制，但由于规模较小，尚属创新创业阶段。公司管理层对资本市场熟悉程度不高，公司治理机制的执行上仍存在不完善之处。公司快速发展，经营规模和业务范围不断扩张的执行上仍存在不完善之处。公司快速发展，经营规模和业务范围不断扩张，对公司治理将会提出更高的要求。因此未来经营中可能存在因内部管理不适发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	12,173,927.82	10.43%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	12,173,927.82	10.43%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-012	原告/申请人	合同纠纷	是	12,159,567	否	根据一审判决结果执行

						完毕，现已结案
--	--	--	--	--	--	---------

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

根据一审判决结果，对公司财务方面产生积极影响。经原、被告双方友好协商，本案执行款项按照14,000,000元计算，公司于2022年7月29日收到被告方执行款共计11,000,000元，于2023年5月22日收到被告方执行款共计3,000,000元，累计收到被告方执行款14,000,000元，案件执行完毕。

**4、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

**5、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	1,000,000	8,610
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述预计关联交易是公司业务发展及日常经营的正常所需。关联交易有助于公司开拓业务，提升公司品牌形象。同时，预计合同双方所提供的产品和服务内容及范围符合公司的实际需要，亦可侧面提升公司的形象。公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，定价公允合理，关联交易并未影响经营成果的真实性。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**6、承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	-----	----	------	--------	--------

		束日期	来源			
实际控制人或控股股东	2016年5月20日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月20日	-	挂牌	针对部分房产无法取得有效房产证风险的补偿承诺	详见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2016年5月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中
董监高	2016年5月20日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况 4	正在履行中
董监高	2016年5月20日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况 5	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事长梁文清承诺：“本人名下所持的河北金锁安防工程股份有限公司（以下简称“金锁安防”）股份，将于金锁安防挂牌后，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中控股股东、实际控制人股份转让限制的要求和《公司法》第一百四十一条中董事、监事、高级管理人员股份转让限制的要求进行锁定，即本人将持有的金锁安防股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；同时，本人在金锁安防担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有金锁安防股份总数的百分之二十五，本人在金锁安防离职后半年内，不转让持有的金锁安防股份。”

2、针对部分房产无法取得有效房产证的情形，公司实际控制人梁文清承诺：“如果河北金锁承租上述房产的租赁事项因第三人主张权利或行政机关行使职权而致使上述物业租赁关系无效、出现纠纷，或者因相关租赁房产并非依法建设而被拆除，导致河北金锁需要另行租赁其他房产而进行搬迁，并因此遭受经济损失、被有权的政府部门处罚、或者被有关当事人追索的，本人均无条件地对河北金锁所遭受的经济损失予以及时足额地补偿，并承担搬迁所需的相关费用。”

3、为保障公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人梁文清及股东无锡同鑫、西藏万隆、西藏宝博均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：“截至本承诺函出具之日，承诺人及承诺人拥有权益的控股及参股公司均没有直接或间接地从事任何与河北金锁安防工程股份有限公司（“公司”）实际从事业务存在竞争的业务活动，也未参与投资于任何与公司的主营业务构成竞争或可构成竞争的其他企业。自本承诺函出具之日起，承诺人及承诺人拥有权益的控股及参股公司均承诺不会直接或间接的成为与公司的主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织的控股股东，或持有与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织 5%以上的权益，不会直接或间接的从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，不会以任何形式支持公司以外的他人从事或参与与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如果承诺人发现任何与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，承诺人将立即书面通知公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司。如承诺函被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向公司赔偿一切直接和间接损失。”

4、公司董事、监事和高级管理人员出具了《关联交易承诺函》，承诺：“如承诺人及承诺人所控制的其他企业（若有）与金锁安防不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和金锁安防《公司章程》关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协

议，公平合理地进行交易，以维护金锁安防及所有股东的利益，承诺人将不利用在金锁安防中的股东地位，为承诺人及其所控制的其他企业（若有）在与金锁安防关联交易中谋取不正当利益。”

5、公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于无资金占用的承诺函》，承诺：“自 2014 年 1 月 1 日至本承诺函出具之日，本人不存在任何占用金锁安防公司资金或财产的行为。为保持金锁安防公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性，本人在未来亦不会从事占用、挪用金锁安防公司资金、财产或其他资源，以及其他损害金锁安防公司及股东利益的行为。”

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	43,341,643	63.25%	-	43,341,643	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,248,704	9.12%	-	6,248,704	9.12%
	董事、监事、高管	6,248,704	9.12%	-	6,248,704	9.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,179,291	36.75%	-	25,179,291	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	18,746,114	27.36%	-	18,746,114	27.36%
	董事、监事、高管	18,746,114	27.36%	-	18,746,114	27.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		68,520,934	-	0	68,520,934	-
<b>普通股股东人数</b>						56

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数 量
1	梁文清	24,994,818	0	24,994,818	36.48%	18,746,114	6,248,704	0	0
2	无锡同鑫资产 监管有限公司	9,839,937	0	9,839,937	14.36%	0	9,839,937	0	0
3	西藏万隆企业 管理有限公司	7,848,132	0	7,848,132	11.45%	6,433,177	1,414,955	0	0
4	西藏达悦企业 管理有	5,436,693	0	5,436,693	7.93%	0	5,436,693	0	0

	限公司								
5	西藏宝博商务咨询有限公司	4,884,180	0	4,884,180	7.13%	0	4,884,180	4,884,180	0
6	苏州珑曦股权投资合伙企业（有限合伙）	3,839,150	0	3,839,150	5.60%	0	3,839,150	0	0
7	郑蔚妍	2,762,776	536,606	3,299,382	4.82%	0	3,299,382	0	0
8	王玉	2,744,992	0	2,744,992	4.01%	0	2,744,992	2,744,992	0
9	孔紫霖	2,134,568	0	2,134,568	3.12%	0	2,134,568	0	0
10	保定向文而鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	825,317	825,317	1.20%	0	825,317	0	0
<b>合计</b>		<b>64,485,246</b>	<b>1,361,923</b>	<b>65,847,169</b>	<b>96.10%</b>	<b>25,179,291</b>	<b>40,667,878</b>	<b>7,629,172</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

梁文清系西藏万隆企业管理有限公司的控股股东，系保定向文而鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司控股股东、实际控制人为梁文清女士，报告期内控股股东未发生变化。  
梁文清女士，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权。  
1988年至2011年从事个体经营；  
2014年至2015年曾历任聂氏股份董事长、聂氏有限执行董事；  
2011年至今担任公司董事长，兼任金锁远征执行董事及经理、金锁保安监事。

## 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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

目前公司拥有多项业务许可资格或认证资质证书，表明公司具有创新性的高科技产品、稳定的服务质量和可靠的信息安全管理能力，为客户和潜在的客户提供了足够的信心，为公司的市场拓展提高了企业信誉，为公司以及子公司的生产经营和持续发展奠定了良好的基础。公司拥有的部分业务许可资格或资质证书如下：

国家高新技术企业证书  
科技型中小企业证书  
河北省“专精特新”中小企业  
河北省“专精特新示范企业”  
河北省技术创新示范企业  
河北省软件企业和软件产品“双软”证书  
ISO9001 质量管理体系认证证书  
ISO14001 环境管理体系认证证书  
ISO27001 信息安全管理体系统认证证书

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司加强知识产权落地转化，公司增加了软件著作权 17 项，实用新型专利 4 项。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果能获得有效保护。为促进科技进步和创新，加强本公司知识产权管理，鼓励公司员工发明创造、智力创作和科技创新的积极性，提升公司技术核心竞争力，根据国家有关法律及规定结合本公司特点，持续推进公司知识产权管理的贯彻和实施。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司研发项目通过各环节循环迭代，非线性的的管理方式，具体情况如下：

需求分析阶段：

收集和明确客户或用户的需求，确保对项目的全面理解。制定需求文档，明确项目的功能、性能和用户体验等方面的要求；

**规划阶段：**

制定项目计划，明确项目的时间、资源和人员安排。确定开发方法论（如敏捷、瀑布等）和相应的开发工具；

**设计阶段：**

进行系统设计，包括架构设计、模块设计、数据库设计等。制定详细的技术规格和设计文档，为开发工作提供指导；

**实施阶段：**

编码和编程，根据设计文档实现系统的各个模块。进行单元测试，确保每个模块的功能正确；

**测试阶段：**

进行系统测试，验证整个系统的功能和性能。进行用户验收测试，确保满足用户需求；

**部署阶段：**

部署软件到生产环境，确保系统在真实环境中稳定运行。进行必要的培训，使用户能够正确使用新系统；

**运维和维护阶段：**

监控系统运行，及时发现和解决问题。提供定期的更新和维护，确保系统与业务需求保持一致；

**文档管理：**

持续更新和维护相关文档，包括用户手册、技术文档等。记录变更和版本控制，确保团队成员了解系统的最新状态；

**项目管理和沟通：**

使用项目管理工具追踪项目进度和任务分配。定期召开会议，进行团队沟通和问题解决；

**反馈和改进：**

收集用户反馈，了解用户体验和需求。根据反馈和项目运行情况进行持续改进，更新系统以适应变化的需求。

**(二) 主要研发项目**

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智能安防预警技术的研发与推广	996,847.62	2,041,100.00
2	基于大数据的运营决策支持系统研发	928,687.32	-
3	摄像机按指令传输信息及智能 SaaS 系统成果转化	888,943.65	2,654,500.00
4	基于视频指令感知与联动控制的智能物联创新平台	862,629.10	2,566,700.00
5	智能库存管理与预测模型研发	850,603.54	-
合计		4,527,711.23	-

**研发项目分析：**

1、智能安防预警技术的研发与推广多源异构数据融合技术的应用与推广：视频信息数据融合、自然语言数据融合；异常数据感知技术的应用与推广：基于对抗攻击的异常行为识别技术、基于时间序列的自然信息预测技术、智能安防预警平台的应用与推广。

2、基于大数据的运营决策支持系统研发-提升安防决策效率和精确性：利用大数据分析，快速并准确地做出安防相关的决策，减少人为判断误差。增强预测和风险管理能力：通过大数据分析，能够预测潜在风险和异常行为，从而采取预防措施，降低安全事故的发生率。优化客户服务体验：通过分析客户

行为和需求，提供个性化的安防服务，提高客户满意度和忠诚度。降低运营成本：通过优化安防运营流程和提高资源利用效率，降低运营成本。促进技术创新和应用：推动安防技术的创新，提高企业的技术水平和市场竞争力。

3、摄像机按指令传输信息及智能 SaaS 系统成果转化-摄像机按指令传输信息及智能 SaaS 平台，完成按指令传输的工作要更为精细化才能获取价值信息，比如公安局将人脸识别信息录入后比对成功的信息认作为价值信息；消防机构将火苗的初期信息或超出阈值（80℃）但还没有着火的隐患信息认作为价值信息；桥梁管理者将桥体的变化信息认作为价值信息；城市管理者既想要预警信息远程机械智能的自动处置，又想要事故的现场音视频信息，以及责任人范围的相关做法及处罚结果等，所以开发摄像机按指令传输信息及智能 SaaS 平台技术对于各行各业的信息传输及处理分析具有非常重要的意义。

4、基于视频指令感知与联动控制的智能物联创新平台-本项目根据智慧物联网融合技术发展背景，以视频自主感知、嵌入式控制为研究建设内容，融合 AI 识别、指令传输、触发感知、设备联动、驱动控制等技术，围绕着海量、冗余的物联网感知数据服务过程中“指令级视频信息传输不精准”和“传感终端控制不智能”的科学问题，从“架构引导、技术突破、场景验证”的思路出发，构建智慧物联场景下嵌入式控制器、摄像机、关联传感设备融合架构，深度突破视频物联数据指令采集、信息感知设备一体化关联方法、多设备联动控制等关键技术，研发面向新型智慧园区的物联网应用系统及装置，并以场景需求为导向，完成场景验证及推广

5、智能库存管理与预测模型研发-提高库存精准度：确保库存水平既能满足市场需求，又避免过度积压。降低库存成本：通过优化库存管理减少仓储和过剩库存带来的成本。增强市场响应能力：快速准确地响应市场变化，及时调整库存策略。提升客户满意度：确保产品供应连续性和及时性，提高客户服务水平。支持决策制定：提供准确的数据支持，助力企业更好地进行战略规划和决策。

## 四、 业务模式

报告期内，公司主营业务分为数字应用设备、智慧平台服务、智慧应用项目三大板块，分别实现年收入 263 万、2636 万、2504 万，毛利分别为 40.31%、69.55%、55.25%。公司设有技术部，通过不断地加强研究与开发，通过研究成果的转化，使公司的智能平台服务业务不断呈现上升趋势。其中公司主要的供应商为中国软件与技术服务股份有限公司，保定树宇电子科技有限公司，石家庄海康威视科技有限公司等，主要的客户为浪潮云信息技术股份公司，中国通信建设北京工程局有限公司等。

## 五、 产品迭代情况

适用 不适用

## 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

### 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司多年来深入钻研信息技术领域应用创新、物联网、人工智能、数字孪生等新技术，围绕“让数据智慧联动”的战略目标，依托多年在信息化行业领域技术沉淀和优质的客户资源优势，公司的自有产品、行业解决方案及技术服务已广泛应用于数字教育、智慧医疗、数据安全等多个领域。

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 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				
梁文清	董事长	女	1966年8月	2022年9月19日	2025年9月18日	24,994,818	0	24,994,818	36.48%
郭亚南	董事、总经理、董事会秘书	男	1960年9月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
阿斯卡尔·艾力肯	董事	男	1984年4月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
陈丹亚	董事	男	1971年10月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
田太义	董事	男	1956年1月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
原双	董事	男	1986年10月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
张伟	董事、副总经理	男	1981年6月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
韩鲜桃	监事会主席	女	1976年11月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
袁茜	监事	女	1987年11月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
朱汉东	职工代表监事	男	1987年7月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
廖青山	副总经理	男	1956年8月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%

			月	日	日				
王志杰	副总经理	男	1981年1月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
王才云	财务负责人	女	1990年1月	2024年4月22日	2025年9月18日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

董事长梁文清为控股股东、实际控制人，系公司股东西藏万隆企业管理有限公司的控股股东，系公司股东保定向文而鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；  
董事原双系公司股东深圳市中海全技术服务有限公司的控股股东；  
公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付泽芳	职工代表监事	离任	无	个人原因
朱汉东	无	新任	职工代表监事	原任职人员离职
王才云	无	新任	财务负责人	原任职人员离职

**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

**职工代表监事:**  
朱汉东，男，1987年7月生，中国国籍，无国外永久居留权，专科学历。  
2007年10月至2010年2月，任保定市嘉祥广告工程有限公司业务员；  
2010年4月至2014年11月，任中国石油天然气股份有限公司保定销售分公司加油站前厅主管；  
2014年11月至今，历任河北金锁安防工程股份有限公司拓展部专员、拓展部经理、分公司经理。

**财务负责人:**  
王才云，女，1990年1月生，中国国籍，无国外永久居留权，本科学历。2009年9月至2012年6月就读于河北金融学院会计系，2015年9月至2019年6月获得河北大学工商企业管理专业本科学历。  
2013年5月至2015年8月，任保定中泰混凝土搅拌有限公司总账；  
2015年8月至2024年3月，历任保定华翼风电叶片研究开发有限公司出纳、往来会计、往来主管、财务主管；  
2024年3月就职于河北金锁安防工程股份有限公司，同年4月任命为财务负责人。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	75	23	26	72
销售人员	14	5	5	14
行政人员	48	8	10	46
管理人员	35	3	5	33
员工总计	172	39	46	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	21
专科	49	54
专科以下	101	89
员工总计	172	165

#### 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、人员变动

报告期内，公司员工数量基本保持平稳，且有小幅减少，主要是受新冠疫情原因影响，公司加强绩效管理，优化岗位人才结构所致，有利于提高人员的工作效率。

##### 2、薪酬政策

公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、工龄工资、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

##### 3、培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、应届生培训、金牌营销、高潜人才培养、继任培训、领导力培训等培训计划与人才培养项目，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

##### 4、离退休职工人数情况

公司需承担离退休人员薪酬人数为6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
杨 阳	无变动	技术部副经理	0	0	0
邵宝娟	无变动	保险部经理	0	0	0
王书利	无变动	接警中心主任	0	0	0
庞 华	无变动	证券事务代表	0	0	0

毕志强	无变动	分公司经理	0	0	0
王玉娥	无变动	营销总监	0	0	0
程北秀	无变动	分公司经理	0	0	0
李超	无变动	分公司经理	0	0	0
王帅	无变动	分公司经理	0	0	0
李文勇	无变动	分公司经理	0	0	0
韩士卫	无变动	分公司经理	0	0	0
郭晓强	无变动	分公司经理	0	0	0
秦晓杰	无变动	分公司经理	0	0	0
朱汉东	无变动	分公司经理	0	0	0
张华	无变动	分公司经理	0	0	0
徐洪亮	无变动	分公司经理	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动情况。

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理机构，建立健全公司内部管理和控制制度，提高治理水平。进一步完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，建立健全了内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关控制规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司章程等规定或损害股东利益的行为。

报告期内，监事会对公司的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立运营，与控股股东、实际控制人及其企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已全部分开。

#### 1、资产独立情况

公司拥有独立完整的资产，具备与经营活动有关的完整业务系统。与公司经营相关的设备和商标均为公司合法拥有或合法使用；公司拥有独立的经营系统。公司资产与发起人资产产权界定清晰。与实际控制人、主要股东不存在共用资产的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，亦不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司资金、资产或其他资源的情形。

#### 2、人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法选举或聘任产生。不存在控股股东或实际控制人超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司已与公司全体在册员工签订劳动合同，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度；公司的工资管理、福利与社会保障体系完整独立。

#### 3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了充足的专业财务人员，建立了规范的财务管理制度和独立的会计核算体系，独立进行财务决策。公司自设立以来，在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。不存在与股东共用银行账户或混合纳税现象。公司根据企业发展需要，自主决定投资计划和资金安排。

#### 4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，并根据自身经营特点建立了独立完整、适应发展需要的组织结构。机构依照公司章程和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、业务独立

公司目前实际主营业务为物联网安全技术服务，通过对产业技术基础传感器创新平台的开发向客户提供数字信息化应用服务和设备，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。不存在影响公司独立性或显失公平的关联交易。公司的生产经营场所独立于控股股东。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期

间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施从企业规范的角度继续完善各项风险控制体系。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。

## 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2024]4789号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2024年4月22日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈达华	张演硕
	3年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30万元	

## 审计报告

中汇会审[2024]4789号

河北金锁安防工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北金锁安防工程股份有限公司（以下简称金锁安防公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金锁安防公司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，我们独立于金锁安防公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一)收入确认

#### 1. 事项描述

如附注五(二十五)所述，2023年度金锁安防公司营业收入54,334,872.47元，较2022年度下降11.47%。由于收入确认对金锁安防公司当期利润有重大影响，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确定为关键审计事项。

#### 2. 审计中的应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并选取样本测试控制是否得到有效执行；(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；(3)获取销售清单，对收入记录选取一定样本，核对销售合同、订单、发票、出库单、验收单、回款单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合金锁安防公司的会计政策；(4)结合业务类型，对主要产品收入、成本、毛利率进行分析；(5)选取重要客户对其应收账款的期末余额和当期收入金额实施函证，并对函证过程进行严格的控制。

## 四、其他信息

金锁安防公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金锁安防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金锁安防公司、终止运营或别无其他现实的选择。

金锁安防公司治理层(以下简称治理层)负责监督金锁安防公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就金锁安防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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈达华

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：张演硕

**报告日期：2024年4月22日**

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,271,984.51	16,529,646.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		24,531,444.68	30,513,777.15
应收款项融资			
预付款项		433,991.05	6,775,150.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		902,414.83	920,169.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,841,291.53	9,340,829.80
合同资产		935,820.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,081,455.84	3,587,026.63
<b>流动资产合计</b>		<b>71,998,402.78</b>	<b>67,666,599.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,203,830.21	54,031,261.82
在建工程		2,125,682.87	1,870,532.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		6,847,585.17	7,098,812.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,064,217.80	141,849.05
递延所得税资产		432,173.47	783,422.67
其他非流动资产		1,984,615.10	1,898,124.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,658,104.62</b>	<b>65,824,003.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>137,656,507.40</b>	<b>133,490,602.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,707,099.37	8,788,862.07
预收款项			
合同负债		11,181,792.34	10,812,686.77
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		945,614.11	928,006.21
应交税费		249,661.26	302,921.40
其他应付款		186,430.88	1,308,348.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,259,968.49	2,030,045.66
<b>流动负债合计</b>		<b>19,530,566.45</b>	<b>24,170,870.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		1,436,066.67	2,500,000.00
递延所得税负债			287,054.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,436,066.67	2,787,054.66
<b>负债合计</b>		20,966,633.12	26,957,924.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		68,520,934.00	68,520,934.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13.71	13.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,464,004.05	4,472,564.41
一般风险准备			
未分配利润		42,704,922.52	33,541,479.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		116,689,874.28	106,534,991.69
少数股东权益			-2,313.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		116,689,874.28	106,532,677.70
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		137,656,507.40	133,490,602.50

法定代表人：梁文清

主管会计工作负责人：王才云

会计机构负责人：王才云

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,189,056.28	11,303,580.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		24,275,494.10	30,450,727.15
应收款项融资			
预付款项		432,521.05	6,775,150.38
其他应收款		7,790,101.02	8,031,749.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,210,933.48	7,710,403.37

合同资产		935,820.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,081,455.84	3,587,026.63
<b>流动资产合计</b>		<b>71,915,382.11</b>	<b>67,858,637.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,100,000.00	15,100,000.00
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		52,196,844.36	53,996,108.79
在建工程		2,125,682.87	1,870,532.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,847,585.17	7,098,812.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,064,217.80	141,849.05
递延所得税资产		429,075.91	567,980.18
其他非流动资产		1,984,615.10	1,898,124.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>74,748,021.21</b>	<b>80,673,407.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,663,403.32</b>	<b>148,532,044.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,705,463.53	8,770,272.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		907,392.58	845,393.46
应交税费		240,950.03	301,852.74
其他应付款		2,770,781.36	9,738,147.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,181,792.34	10,812,686.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,259,968.49	2,030,045.66

<b>流动负债合计</b>		22,066,348.33	32,498,398.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,436,066.67	2,500,000.00
递延所得税负债			287,054.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,436,066.67	2,787,054.66
<b>负债合计</b>		23,502,415.00	35,285,452.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		68,520,934.00	68,520,934.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13.71	13.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,464,004.05	4,472,564.41
一般风险准备			
未分配利润		49,176,036.56	40,253,079.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		123,160,988.32	113,246,591.89
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		146,663,403.32	148,532,044.74

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		54,334,872.47	61,373,617.44
其中：营业收入		54,334,872.47	61,373,617.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,484,656.64	49,375,869.42

其中：营业成本		21,170,922.09	29,260,232.36
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		340,239.12	33,450.39
销售费用		1,896,863.24	1,840,289.63
管理费用		16,212,701.12	12,039,108.54
研发费用		5,135,285.18	6,294,646.04
财务费用		-271,354.11	-91,857.54
其中：利息费用		4,937.49	121,473.36
利息收入		302,293.74	249,793.48
加：其他收益		1,894,470.71	689,321.50
投资收益（损失以“-”号填列）		2,726.70	52,589.42
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）		-38,413.92	-866,131.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,099.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,098.98	-2,520.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,652,999.13	11,871,007.63
加：营业外收入		551,552.63	87,204.39
减：营业外支出		526,080.55	25,857.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,678,471.21	11,932,354.55
减：所得税费用		1,523,588.93	293,818.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,154,882.28	11,638,535.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		10,154,882.28	11,638,535.85
（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. 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）		-0.31	-298.08
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,154,882.59	11,638,833.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,154,882.28	11,638,535.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		10,154,882.59	11,638,833.93
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-0.31	-298.08
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.15	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.15	0.17

法定代表人：梁文清

主管会计工作负责人：王才云

会计机构负责人：王才云

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>		54,047,733.14	61,275,467.93
减：营业成本		21,011,898.71	29,216,922.24
税金及附加		339,594.38	33,432.42
销售费用		1,871,444.84	1,654,891.35
管理费用		15,590,541.17	11,145,103.49
研发费用		5,135,285.18	6,294,646.04
财务费用		-201,699.01	-91,041.56
其中：利息费用		4,937.49	112,355.24
利息收入		226,615.71	229,451.91
加：其他收益		1,893,646.15	685,317.67
投资收益(损失以“-”号填列)		-902,762.77	-1,479,369.41

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)		-15,786.72	-858,860.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-59,099.17	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		484.53	-2,520.26
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		11,217,149.89	11,366,081.31
加：营业外收入		531,100.57	71,904.20
减：营业外支出		524,151.75	25,857.47
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		11,224,098.71	11,412,128.04
减：所得税费用		1,309,702.28	509,261.19
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		9,914,396.43	10,902,866.85
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		9,914,396.43	10,902,866.85
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,914,396.43	10,902,866.85
<b>七、每股收益：</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,883,741.81	47,631,830.73
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		88,518.46	505,551.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,847,115.07	2,494,395.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,819,375.34</b>	<b>50,631,777.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,030,856.03	33,664,736.02
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		15,022,759.37	14,271,725.19
支付的各项税费		1,081,154.10	2,818,073.41
支付其他与经营活动有关的现金		8,847,432.52	7,471,761.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,982,202.02</b>	<b>58,226,296.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,837,173.32</b>	<b>-7,594,518.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			11,000,000.00
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		9,320.00	28,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			316,981.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,320.00</b>	<b>11,345,281.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,099,217.73	7,977,108.78
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,099,217.73	7,977,108.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,089,897.73	3,368,172.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,937.49	141,003.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,937.49	8,141,003.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,937.49	-8,141,003.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,742,338.10	-12,367,349.91
加：期初现金及现金等价物余额		16,529,646.41	28,896,996.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,271,984.51	16,529,646.41

法定代表人：梁文清

主管会计工作负责人：王才云

会计机构负责人：王才云

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,793,478.67	47,595,735.26
收到的税费返还		88,518.46	505,551.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,877,360.20	2,546,646.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		64,759,357.33	50,647,933.05
购买商品、接受劳务支付的现金		20,870,431.03	33,643,486.02
支付给职工以及为职工支付的现金		14,432,853.15	13,299,784.46
支付的各项税费		1,080,468.31	2,818,062.64
支付其他与经营活动有关的现金		9,390,693.35	12,881,595.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,774,445.84	62,642,929.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,984,911.49	-11,994,995.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			11,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,720.00	28,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			316,981.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,720.00	11,345,281.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,099,217.73	7,977,108.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,099,217.73	10,977,108.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,094,497.73	368,172.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,937.49	128,170.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,937.49	5,128,170.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,937.49	-5,128,170.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,885,476.27	-16,754,994.47
加：期初现金及现金等价物余额		11,303,580.01	28,058,574.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,189,056.28	11,303,580.01

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,520,934.00				13.71				4,472,564.41		33,541,479.57	-2,313.99	106,532,677.70
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	68,520,934.00				13.71				4,472,564.41		33,541,479.57	-2,313.99	106,532,677.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								991,439.64		9,163,442.95	2,313.99		10,157,196.58
（一）综合收益总额										10,154,882.59	-0.31		10,154,882.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							991,439.64		-991,439.64			
1. 提取盈余公积							991,439.64		-991,439.64			
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										2,314.30		2,314.30
<b>四、本年期末余额</b>	68,520,934.00			13.71			5,464,004.05		42,704,922.52	0.00		116,689,874.28

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,520,934.00				13.71				3,382,277.73		22,992,932.32	-2,015.91	94,894,141.85
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	68,520,934.00				13.71				3,382,277.73		22,992,932.32	-2,015.91	94,894,141.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,090,286.68		10,548,547.25	-298.08	11,638,535.85
（一）综合收益总额											11,638,833.93	-298.08	11,638,535.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,090,286.68	-1,090,286.68		
1. 提取盈余公积								1,090,286.68	-1,090,286.68		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	68,520,934.00			13.71				4,472,564.41	33,541,479.57	-2,313.99	106,532,677.70

法定代表人：梁文清

主管会计工作负责人：王才云

会计机构负责人：王才云

(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	68,520,934.00				13.71				4,472,564.41		40,253,079.77	113,246,591.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,520,934.00				13.71				4,472,564.41		40,253,079.77	113,246,591.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									991,439.64		8,922,956.79	9,914,396.43
（一）综合收益总额											9,914,396.43	9,914,396.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									991,439.64		-991,439.64	
1. 提取盈余公积									991,439.64		-991,439.64	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	68,520,934.00				13.71				5,464,004.05		49,176,036.56	123,160,988.32

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	68,520,934.00				13.71				3,382,277.73		30,440,499.60	102,343,725.04

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	68,520,934.00			13.71			3,382,277.73		30,440,499.60	102,343,725.04	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							1,090,286.68		9,812,580.17	10,902,866.85	
(一)综合收益总额									10,902,866.85	10,902,866.85	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							1,090,286.68		-1,090,286.68		
1. 提取盈余公积							1,090,286.68		-1,090,286.68		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	68,520,934.00				13.71				4,472,564.41		40,253,079.77	113,246,591.89

# 河北金锁安防工程股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

### 一、公司基本情况

河北金锁安防工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在河北金锁安防工程有限公司的基础上整体变更设立,于 2011 年 2 月 22 日在保定市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 911306055689448482 的营业执照。公司注册地:保定市恒源西路 888 号智慧谷高科技产业园区科技研发楼 A2 东辅楼 5 层和 6 层。法定代表人:梁文清。公司股票于 2016 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2017 年 1 月 10 日,公司向特定自然人吴丽丽发行人民币普通股 106.00 万股,发行价格 5.00 元/股,募集资金总额为人民币 530.00 万元,扣除各项发行费用人民币 8.00 万元,实际募集资金净额为人民币 522.00 万元。其中新增注册资本及实收资本(股本)人民币 106.00 万元,增加资本公积人民币 416.45 万元。上述增资事宜,业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2017 年 1 月 12 日出具中汇会验[2017]0028 号《验资报告》。

2017 年 12 月 29 日,公司向特定对象深圳市中海全技术服务有限公司(以下简称“深圳中海全”)发行人民币普通股 127.50 万股,发行价格 6.00 元/股,募集资金总额为人民币 765.00 万元,扣除各项发行费用人民币 38.00 万元,实际募集资金净额为人民币 727.00 万元。其中新增注册资本及实收资本(股本)人民币 127.50 万元,增加资本公积人民币 601.65 万元。上述增资事宜,业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2018 年 1 月 2 日出具中汇会验[2018]0005 号《验资报告》。

2019 年 5 月 15 日,公司向特定对象王玉、威远腾飞安防服务有限公司分别发行人民币普通股 143.00 万股、43.00 万股,发行价格 7.00 元/股,募集资金总额为人民币 1,302.00 万元,扣除各项发行费用人民币 20.09 万元(不含税),实际募集资金净额为人民币 1,281.91 万元,其中新增注册资本及股本人民币 186.00 万元,增加资本公积人民币 1,095.91 万元。上述增资事宜,业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2019 年 5 月 21 日出具中兴财光华审验字[2019]309001 号《验资报告》。

2020 年 5 月 13 日,公司向特定对象孔紫霖发行人民币普通股 1,112,000 股,发行价为 9.00 元/股,募集资金 10,008,000.00 元,扣除各项发行费用人民币 198,113.20 元(不含税),

实际募集资金净额为人民币 9,809,886.80 元，其中新增注册资本(股本)人民币 1,112,000.00 元，增加资本公积人民币 8,697,886.80 元。上述增资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2020 年 5 月 14 日出具中兴财光华审验字[2020]309001 号《验资报告》。

2020 年 12 月 2 日，公司向特定对象浙江涂鸦智能电子有限公司发行人民币普通股 388,888 股，发行价为 9.00 元/股，募集资金 3,499,992.00 元，扣除各项发行费用人民币 198,113.20 元(不含税)，实际募集资金净额为人民币 3,301,878.80 元，其中新增注册资本(股本)人民币 388,888.00 元，增加资本公积人民币 2,912,990.80 元。上述增资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2020 年 12 月 3 日出具中兴财光华审验字[2020]309002 号《验资报告》。

2021 年 5 月 17 日，公司 2020 年度股东大会决定以 35,695,888 股为基数以资本公积向全体股东以每 10 股转增 9.19575 股，转增后公司总股本增加至 68,520,934 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 68,520,934.00 元，总股本为 68,520,934.00 股，每股面值人民币 1 元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设接警中心、行政部、人力资源部、客服部、保险部、企划部、招商部、拓展部、运营部、技术部、财务部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：安全技术防范（仅限报警运营服务）；安全技术防范系统软件技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；安全技术防范工程设计施工；防盗设备安装、调试及维修、租赁；电子产品，家用电器，计算机、软件及辅助设备，仪器仪表及文化办公用机械批发、零售；广告设计、制作、发布、代理；软件开发，信息系统集成服务，物联网技术服务；信息系统运行维护服务，数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务。（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：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）。主要提供智慧平台服务、智慧应用项目及数字应用设备销售。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 22 日经公司第四届董事会第五次会议批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十五)、附注三(十八)、附注三(二十一、和附注三(二十七)等相关说明。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的大额应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 50 万元认定为大额

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对

于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以

摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 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,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,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,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果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,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为

基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合

并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

#### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

### (十二) 应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	应收本公司合并报表范围内关联方等具有明显较低信用风险的款项，有其他证据表明款项回收存在不确定性的除外
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

## (十三) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	由信用较高的商业银行承兑的银行承兑汇票

### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

## (十四) 其他应收款

### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	应收本公司合并报表范围内关联方等具有明显较低信用风险的款项,有其他证据表明款项回收存在不确定性的除外

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

## (十五) 存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存

货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **(十六) 合同资产**

### **1. 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### **2. 合同资产的减值**

#### **(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	应收本公司合并报表范围内关联方等具有明显较低信用风险的款项，有其他证据表明款项回收存在不确定性的除外
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

### (3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司合同资产的账龄按照自合同资产确认之日起计算。

### (4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

## (十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最

终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 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的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-25	5.00	3.8-4.75
运输工具	平均年限法	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
----	--------------

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

## (二十) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借

款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
商标权	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 基本原则

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### **(二十三) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### **(二十四) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### **(二十五) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不

能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

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

最佳估计数分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## (二十七) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 智慧平台服务收入：

本公司智慧平台服务收入按照合同所属期和合同金额，按月平均分摊确认收入。

### (2) 数字应用设备销售收入：

本公司销售的数字应用设备不需要安装调试，以设备发至客户指定地点并取得客户签章的到货确认单后确认收入。

### (3) 智慧应用项目收入：

公司智慧应用项目，按签订的项目合同进行核算。智慧应用项目安装完毕后，由业主或发包方进行验收，验收合格后确认智慧应用项目收入。

## (二十八) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相

关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十一) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)金融工具进行会计处理。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。

## (三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据;如果无法获得第一层次输入值,则聘用第三方有资质的评估机构进行估值,在此过程中本公司管理层与其紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三(十)公允价值披露。

### (三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	销售设备13%; 提供服务6%、3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
其他纳税主体	20%

## (二) 税收优惠及批文

1. 本公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202313001410《高新技术企业证书》，2023 年度至 2025 年度适用企业所得税税率为 15%。

2. 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号) 规定，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司保定金锁远征安防科技有限公司(以下简称远征公司)、河北金锁保安服务有限公司(以下简称保安公司)、山西鑫世达安防工程有限公司(以下简称鑫世达公司)、河北叁一信息科技有限公司(以下简称叁一信息公司)、河北中保海驰保安服务有限公司(以下简称中保海驰公司)、广灵县金锁科技发展有限公司(以下简称广灵金锁公司)、深圳市智谷研发科技有限公司(以下简称智谷研发公司)2023 年度按上述文件规定享受企业所得税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	32,271,984.51	16,529,646.41
合 计	32,271,984.51	16,529,646.41

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	19,739,329.64	27,403,145.06
1-2 年	5,524,888.06	4,334,781.60
2-3 年	588,422.40	44,890.00
3 年以上	56,535.00	19,445.00
其中：3-4 年	37,090.00	19,445.00
4-5 年	19,445.00	-
合 计	25,909,175.10	31,802,261.66

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,909,175.10	100.00	1,377,730.42	5.32	24,531,444.68
其中：账龄组合	25,909,175.10	100.00	1,377,730.42	5.32	24,531,444.68
合 计	25,909,175.10	100.00	1,377,730.42	5.32	24,531,444.68

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,802,261.66	100.00	1,288,484.51	4.05	30,513,777.15
其中：账龄组合	31,802,261.66	100.00	1,288,484.51	4.05	30,513,777.15
合 计	31,802,261.66	100.00	1,288,484.51	4.05	30,513,777.15

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,909,175.10	1,377,730.42	5.32
小计	25,909,175.10	1,377,730.42	5.32

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,739,329.64	592,179.89	3.00
1-2年	5,524,888.06	552,488.81	10.00
2-3年	588,422.40	176,526.72	30.00
3-4年	37,090.00	37,090.00	100.00
4-5年	19,445.00	19,445.00	100.00
小计	25,909,175.10	1,377,730.42	5.32

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,288,484.51	91,545.91	-	2,300.00	-	1,377,730.42
小计	1,288,484.51	91,545.91	-	2,300.00	-	1,377,730.42

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,300.00

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
浪潮云信息技术股份公司	5,937,457.86	659,717.54	6,597,175.40	24.55	197,915.27
中国通信建设北京工程局有限公司	4,874,911.98	119,453.56	4,994,365.54	18.58	149,830.97
中国电信集团有限公司保定分公司	3,094,070.26	-	3,094,070.26	11.51	302,353.86
广灵县经济建设投资有限责任公司	2,532,324.90	-	2,532,324.90	9.42	113,232.49
中国通信建设第一工程局有限公司	2,057,733.44	136,792.51	2,194,525.95	8.17	65,835.78
小计	18,496,498.44	915,963.61	19,412,462.05	72.24	829,168.37

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	405,449.84	93.42	6,769,613.01	99.92
1-2年	28,041.21	6.46	3,874.00	0.06
2-3年	500.00	0.12	1,663.37	0.02
合 计	433,991.05	100.00	6,775,150.38	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
保定市联众物业服务有限公司	94,058.69	21.67
郭晓龙	30,000.00	6.91
中国电信股份有限公司保定分公司	27,510.95	6.34
中国石化销售股份有限公司河北保定石油分公司	22,000.00	5.07
程光照	16,333.25	3.76
小 计	189,902.89	43.75

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,039,379.43	136,964.60	902,414.83	1,130,265.66	210,096.59	920,169.07

#### 2. 其他应收款

##### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	923,301.16	953,132.71
保证金	25,329.43	22,180.00
其他	90,748.84	154,952.95
小计	1,039,379.43	1,130,265.66

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	926,798.79	789,865.02
1-2年	3,800.00	-
2-3年	-	220,000.00
3年以上	108,780.64	120,400.64
其中：3-4年	-	15,000.00
4-5年	3,380.00	-
5年以上	105,400.64	105,400.64
小计	1,039,379.43	1,130,265.66

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	9.62	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	939,379.43	90.38	36,964.60	3.94	902,414.83
合计	1,039,379.43	100.00	136,964.60	13.18	902,414.83

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	8.85	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,030,265.66	91.15	110,096.59	10.69	920,169.07
合计	1,130,265.66	100.00	210,096.59	18.59	920,169.07

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李伟	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	长账龄
小 计	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	939,379.43	36,964.60	3.94

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	926,798.79	27,803.96	3.00
1-2年	3,800.00	380.00	10.00
4-5年	3,380.00	3,380.00	100.00
5年以上	5,400.64	5,400.64	100.00
小 计	939,379.43	36,964.60	3.94

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	23,695.95	86,400.64	100,000.00	210,096.59
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--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	4,108.01	-57,240.00	-	-53,131.99
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-20,000.00	-	-20,000.00
2023年12月31日余额	27,803.96	9,160.64	100,000.00	136,964.60

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(九)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 3.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 72.82%，第三阶段坏账准备计提比例为 100%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
按组合计提坏账准备	110,096.59	-53,131.99	-	-	-20,000.00	36,964.60
小计	210,096.59	-53,131.99	-	-	-20,000.00	136,964.60

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
成都理想科技开发有限公司	应收暂付款	200,000.00	1年以内	19.24	6,000.00
张迎辰	应收暂付款	196,162.82	1年以内	18.87	5,884.88
朱汉东	应收暂付款	144,931.42	1年以内	13.94	4,347.94
李伟	应收暂付款	100,000.00	3年以上	9.62	100,000.00
程北秀	应收暂付款	100,000.00	1年以内	9.62	3,000.00
小计		741,094.24		71.29	119,232.82

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	8,343,957.09	30,156.27	8,313,800.82	7,354,501.36	-	7,354,501.36
合同履约成本	1,527,490.71	-	1,527,490.71	1,986,328.44	-	1,986,328.44

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
合 计	9,871,447.80	30,156.27	9,841,291.53	9,340,829.80	-	9,340,829.80

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	30,156.27	-	-	-	30,156.27

### (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和 合同履约成本减值准备的原因
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	-

## (六) 合同资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	964,763.24	28,942.90	935,820.34	-	-	-

### 2. 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	964,763.24	100.00	28,942.90	3.00	935,820.34
其中：账龄组合	964,763.24	100.00	28,942.90	3.00	935,820.34
合 计	964,763.24	100.00	28,942.90	3.00	935,820.34

续上表：

种 类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-	-
——其中：账龄组合	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(1) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	964,763.24	28,942.90	3.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	964,763.24	28,942.90	3.00

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	28,942.90	-	-	-

(七) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	2,629,912.85	3,587,026.63
预交企业所得税	451,542.99	
合计	3,081,455.84	3,587,026.63

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	52,203,830.21	54,031,261.82

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	48,802,879.92	3,256,640.43	19,550,594.42	71,610,114.77

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合 计
2) 本期增加	134,444.02	1,008,301.79	815,770.63	1,958,516.44
①购置	-	1,008,301.79	746,721.91	1,755,023.70
②在建工程转入	134,444.02	-	69,048.72	203,492.74
3) 本期减少	11,320.70	155,082.50	1,279,168.67	1,445,571.87
①处置或报废	-	155,082.50	50,665.00	205,747.50
②其他	11,320.70	-	1,228,503.67	1,239,824.37
4) 期末数	48,926,003.24	4,109,859.72	19,087,196.38	72,123,059.34
(2) 累计折旧				
1) 期初数	-	2,820,530.77	14,758,322.18	17,578,852.95
2) 本期增加	1,859,188.12	385,837.72	1,328,360.45	3,573,386.29
①计提	1,859,188.12	385,837.72	1,328,360.45	3,573,386.29
3) 本期减少	-	149,169.78	1,083,840.33	1,233,010.11
①处置或报废	-	149,169.78	48,174.40	197,344.18
②其他	-	-	1,035,665.93	1,035,665.93
4) 期末数	1,859,188.12	3,057,198.71	15,002,842.30	19,919,229.13
(3) 账面价值				
1) 期末账面价值	47,066,815.12	1,052,661.01	4,084,354.08	52,203,830.21
2) 期初账面价值	48,802,879.92	436,109.66	4,792,272.24	54,031,261.82

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 13,096,991.95 元；其他系二代机拆机后净值转入工程物资。

#### (2) 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	11,708.00	11,122.60	-	585.40	-
电子设备及其他	109,752.02	104,264.38	-	5,487.64	-
合 计	121,460.02	115,386.98	-	6,073.04	-

#### (3) 经营租赁租出的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备及其他	2,803,803.07	2,719,241.39	-	84,561.68

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
智慧谷办公楼	47,066,815.12	产权程序正在进行

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (九) 在建工程

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	69,048.72	-	69,048.72
工程物资	2,125,682.87	-	2,125,682.87	1,801,483.69	-	1,801,483.69
合 计	2,125,682.87	-	2,125,682.87	1,870,532.41	-	1,870,532.41

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	-	-	-	69,048.72	-	69,048.72

(2) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无用于借款抵押的在建工程。

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	软件	商标权	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	10,560,373.11	22,643.40	10,583,016.51
2) 本期增加	811,320.73	-	811,320.73
① 购置	811,320.73	-	811,320.73
3) 本期减少	-	-	-
① 处置	-	-	-
4) 期末数	11,371,693.84	22,643.40	11,394,337.24
(2) 累计摊销			

项 目	软件	商标权	合 计
1) 期初数	3,466,958.32	17,245.40	3,484,203.72
2) 本期增加	1,060,286.23	2,262.12	1,062,548.35
①计提	1,060,286.23	2,262.12	1,062,548.35
3) 本期减少	-	-	-
①处置	-	-	-
4) 期末数	4,527,244.55	19,507.52	4,546,752.07
(3) 账面价值			
1) 期末账面价值	6,844,449.29	3,135.88	6,847,585.17
2) 期初账面价值	7,093,414.79	5,398.00	7,098,812.79

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

#### (十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
律师费	141,849.05	-	141,849.05	-	-	-
保险费	-	4,489,973.56	2,614,435.01	-	1,875,538.55	-
阿里云服务器	-	283,018.87	94,339.62	-	188,679.25	-
合 计	141,849.05	4,772,992.43	2,850,623.68	-	2,064,217.80	-

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,377,730.42	207,898.59	1,288,484.51	193,467.68
合同资产减值准备	28,942.90	4,341.44	-	-
递延收益	1,436,066.67	215,410.00	2,500,000.00	375,000.00
未抵扣亏损	-	-	859,819.97	214,954.99
存货跌价准备	30,156.27	4,523.44	-	-

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	2,872,896.26	432,173.47	4,648,304.48	783,422.67

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	-	-	1,913,697.74	287,054.66

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	136,964.60	210,096.59
未弥补亏损	4,365,689.81	3,643,988.93
合计	4,502,654.41	3,854,085.52

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023	527,988.38	527,988.38	-
2024	609,139.47	609,139.47	-
2025	1,050,965.29	1,364,094.85	-
2026	866,701.86	1,081,787.73	-
2027		60,978.50	-
2028	1,310,894.81		-
小 计	4,365,689.81	3,643,988.93	-

### (十三) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,984,615.10	-	1,984,615.10	1,898,124.32	-	1,898,124.32

### (十四) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,157,027.21	2,539,689.38
1-2年	138,945.81	6,065,488.51
2-3年	3,409,490.51	165,094.34
3年以上	1,635.84	18,589.84
合计	4,707,099.37	8,788,862.07

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中国电信集团有限公司保定分公司	3,409,430.51	未收到客户款项，因此未支付

## (十五) 合同负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	11,181,792.34	10,812,686.77

### 2. 账龄超过1年的重要合同负债未结转原因的说明

期末无账龄超过1年的重要合同负债。

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	928,006.21	13,860,063.57	13,842,455.67	945,614.11
(2) 离职后福利—设定提存计划		1,168,837.32	1,168,837.32	-
合计	928,006.21	15,028,900.89	15,011,292.99	945,614.11

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	915,437.88	12,756,174.30	12,726,048.07	945,564.11
(2) 职工福利费		231,069.74	231,069.74	-
(3) 社会保险费		699,990.90	699,990.90	-
其中：医疗保险费		665,701.19	665,701.19	-
工伤保险费		34,289.71	34,289.71	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费		-	-	-
其他				-
(4)住房公积金	12,435.00	171,312.00	183,747.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	133.33	1,516.63	1,599.96	50.00
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
小 计	928,006.21	13,860,063.57	13,842,455.67	945,614.11

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险		1,120,529.28	1,120,529.28	
(2)失业保险费		48,308.04	48,308.04	
小 计		1,168,837.32	1,168,837.32	

### (十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,541.72	2,403.22
增值税	29,741.50	72,472.86
城市维护建设税	1,356.82	90.67
印花税	5,416.24	5,615.30
教育费附加	611.07	38.87
地方教育附加	407.38	25.91
代扣代缴个人所得税	210,586.53	222,274.57
合 计	249,661.26	302,921.40

### (十八) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	186,430.88	1,308,348.03

#### 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	3,114.94	1,123,499.53
押金保证金	30,000.00	34,850.00
其 他	153,315.94	149,998.50
小 计	186,430.88	1,308,348.03

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (十九) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	2,259,968.49	2,030,045.66

## (二十) 递延收益

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
3S 科技企业孵化器能力提升建设	800,000.00	-	20,000.00	780,000.00	政府补助
高新技术企业创新平台建设专项	500,000.00	-	50,000.00	450,000.00	政府补助
京津等外地科技成果转化转移专项	700,000.00	-	700,000.00	-	政府补助
2022 年第二批“揭榜挂帅”项目	500,000.00	-	500,000.00	-	政府补助
现代化品质生活之城奖励	-	224,800.00	18,733.33	206,066.67	政府补助
合计	2,500,000.00	224,800.00	1,288,733.33	1,436,066.67	

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

## (二十一) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,520,934.00	-	-	-	-	-	68,520,934.00

## (二十二) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13.71	-	-	13.71

## (二十三) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,472,564.41	991,439.64		5,464,004.05

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期法定盈余公积的增加系根据母公司净利润的10%提取的法定盈余公积所致。

## (二十四) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末数	33,541,479.57	22,992,932.32
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	33,541,479.57	22,992,932.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,154,882.59	11,638,833.93
减：提取法定盈余公积	991,439.64	1,090,286.68
期末未分配利润	42,704,922.52	33,541,479.57

## (二十五) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	54,334,872.47	21,170,922.09	61,373,617.44	29,260,232.36

## 2. 营业收入/营业成本情况(按不同类别列示)

### (1) 按产品/业务类别分类

行业名称	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字应用设备	2,631,581.54	1,570,928.11	8,120,535.96	5,824,621.84
智慧平台服务	26,368,205.52	8,232,790.75	23,543,297.96	7,004,554.12
智慧应用项目	25,335,085.41	11,367,203.23	29,436,209.74	16,350,629.34
其他	-	-	273,573.78	80,427.06
合计	54,334,872.47	21,170,922.09	61,373,617.44	29,260,232.36

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国通信建设北京工程局有限公司	7,138,290.78	13.14
浪潮云信息技术股份公司	6,223,750.38	11.45
中国通信建设第一工程局有限公司	4,061,633.39	7.48
中国电信集团有限公司保定分公司	1,459,120.00	2.69
河北建设集团股份有限公司保定莲池分公司	1,158,551.39	2.13
小计	20,041,345.94	36.88

## (二十六) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	23,546.80	3,911.76
土地使用税	3,354.00	2,270.04
房产税	271,963.19	624.00
教育费附加	10,203.48	1,663.24
地方教育费附加	6,802.31	1,108.49
车船使用税	8,358.28	7,636.50
印花税	16,011.06	16,236.36
合计	340,239.12	33,450.39

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(二十七) 销售费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,443,788.97	1,456,854.64
办公费	11,285.49	165,762.45
市场推广费	403,745.54	87,044.80
折旧与摊销	12,878.59	67,499.13
其 他	25,164.65	63,128.61
合 计	1,896,863.24	1,840,289.63

**(二十八) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,849,747.07	5,166,118.30
折旧与摊销	3,218,496.57	1,148,499.60
咨询服务费	2,490,175.79	2,153,185.06
办公费	1,782,866.18	1,011,595.33
交通、车辆费用	873,233.67	907,849.52
差旅费	511,890.16	80,601.69
租赁费	450,206.95	638,902.46
其 他	1,036,084.73	932,356.58
合 计	16,212,701.12	12,039,108.54

**(二十九) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,499,621.40	5,149,104.96
直接材料	42,170.67	639,672.99
折旧与摊销	424,729.51	253,010.93
其 他	168,763.60	252,857.16
合 计	5,135,285.18	6,294,646.04

**(三十) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	4,937.49	121,473.36
减：利息收入	302,293.74	249,793.48
手续费支出	26,002.14	36,462.58
合 计	-271,354.11	-91,857.54

**(三十一) 其他收益**

项 目	本期数	上年数
小微企业税收减免	398,108.36	515,429.19
3S 科技企业孵化器能力提升建设	20,000.00	-
高新技术企业创新平台建设专项	50,000.00	-
现代化品质生活之城奖励	18,733.33	-
京津等外地科技成果转移转化专项	700,000.00	
2022 年第二批“揭榜挂帅”项目	500,000.00	
零星补助	169,697.00	-
优秀规上服务业企业奖励	-	50,000.00
稳岗补贴	36,768.70	69,816.80
稳岗返还	-	52,742.33
个税手续费返还	1,163.32	1,333.18
合 计	1,894,470.71	689,321.50

**(三十二) 投资收益**

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	2,726.70	52,589.42

**(三十三) 信用减值损失**

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-91,545.91	-908,048.65
其他应收款坏账损失	53,131.99	41,917.60

项 目	本期数	上年数
合 计	-38,413.92	-866,131.05

#### (三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-30,156.27	-
合同资产减值损失	-28,942.90	-
合 计	-59,099.17	-

#### (三十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,098.98	-2,520.26
其中：固定资产	3,098.98	-2,520.26
合 计	3,098.98	-2,520.26

#### (三十六) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	39,732.00	-
无需支付的应付款	182,048.34	-	182,048.34
罚没及违约金收入	5,000.00	-	5,000.00
其 他	364,504.29	47,472.39	364,504.29
合 计	551,552.63	87,204.39	551,552.63

#### (三十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	2,378.80	-	2,378.80
捐赠支出	520,000.00	25,668.00	520,000.00
税收滞纳金	101.75	170.17	101.75
其 他	3,600.00	19.30	3,600.00

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
合 计	526,080.55	25,857.47	526,080.55

### (三十八) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,459,394.39	600,944.03
递延所得税费用	64,194.54	-307,125.33
合 计	1,523,588.93	293,818.70

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	11,678,471.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,751,770.68
子公司适用不同税率的影响	-45,111.69
调整以前期间所得税的影响	-73,681.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,036.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,119.90
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	320,987.94
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-770,292.77
所得税费用	1,523,588.93

### (三十九) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	302,293.74	232,812.35
政府补助	431,265.70	1,912,291.13
其他营业外收入、其他收益	370,478.03	48,805.57
其他往来	743,077.60	300,486.62

项 目	本期数	上年数
合 计	1,847,115.07	2,494,395.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现期间费用	7,643,284.29	6,839,494.25
其他往来	654,444.34	569,947.27
营业外支出	523,701.75	25,857.47
财务费用	26,002.14	36,462.58
合 计	8,847,432.52	7,471,761.57

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回暂借款	-	316,981.13
合 计	-	316,981.13

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,154,882.28	11,638,535.85
加: 资产减值准备	59,099.17	-
信用减值损失	38,413.92	866,131.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,573,386.29	1,685,619.31
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,062,548.35	1,018,005.94
长期待摊费用摊销	2,850,623.68	94,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,098.98	2,520.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,378.80	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-

项 目	本期数	上年数
财务费用(收益以“—”号填列)	4,937.49	141,003.75
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,726.70	-52,589.42
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	351,249.20	-594,179.99
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-287,054.66	287,054.66
存货的减少(增加以“—”号填列)	-530,618.00	2,262,781.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,759,360.86	-28,518,851.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,196,208.38	3,575,450.91
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	21,484,482.88	-7,594,518.51
(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		-
租赁形成的使用权资产		-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	32,271,984.51	16,529,646.41
减:现金的期初数	16,529,646.41	28,896,996.32
加:现金等价物的期末数		-
减:现金等价物的期初数		-
现金及现金等价物净增加额	15,742,338.10	-12,367,349.91

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	32,271,984.51	16,529,646.41
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	32,271,984.51	16,529,646.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物	32,271,984.51	16,529,646.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十一) 租赁

##### 1. 作为承租人

###### (1)简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	416,606.95

##### 2. 作为出租人

###### (1)经营租赁

###### 1)租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备	123,645.00	-

2)经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(八)2(3)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

###### 3)未来五年每年未折现租赁收款额

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末数	期初数
第一年	33,972.01	125,660.31
第二年		32,462.13
合 计	33,972.01	158,122.44

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,499,621.40	5,149,104.96
直接材料	42,170.67	639,672.99
折旧与摊销	424,729.51	253,010.93

项 目	本期数	上年数
其他	168,763.60	252,857.16
合 计	5,135,285.18	6,294,646.04
其中：费用化研发支出	5,135,285.18	6,294,646.04
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

公司于2023年4月召开董事会会议，审议通过了《关于拟注销子公司》的议案，决定注销山西鑫世达安防工程有限公司和深圳市智谷研发科技有限公司。山西鑫世达安防工程有限公司于2023年7月25日，收到大同市平城区行政审批服务管理局出具的《准予注销登记通知书》，办妥注销手续；深圳市智谷研发科技有限公司于2023年7月5日，收到深圳市市场监督管理局出具的《企业注销通知书》，办妥注销手续。故自上述公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
远征公司	一级	10.00	保定市	保定市	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
保安公司	一级	310.00	保定市	保定市	服务业	100.00		直接设立
中保海驰公司	一级	300.00	石家庄市	石家庄市	服务业	100.00		直接设立
广灵金锁公司	一级	300.00	大同市	大同市	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
叁一信息公司	一级	300.00	保定市	保定市	软件和信息技术服务业	100.00	-	直接设立

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,300,000.00	224,800.00	-	88,733.33	-	1,436,066.67	与资产相关
递延收益	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-	与收益相关
合计	2,500,000.00	224,800.00		1,288,733.33	-	1,436,066.67	

### (二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
与资产相关	88,733.33	-
与收益相关	1,406,465.70	212,291.13
合计	1,495,199.03	212,291.13

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司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、市场风险和流动性风险。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、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。

## 1. 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大,期末本公司无外币资产及外币负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险,但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### (2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2023年12月31日,本公司所有银行借款均已归还。因此,本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在其他价格风险。

## 2. 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司按照客户管理信用风险集中度,设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### (1) 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	470.71	-	-	-	470.71
其他应付款	18.64	-	-	-	18.64
合计	489.35	-	-	-	489.35

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	878.89	-	-	-	878.89

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
其他应付款	130.83	-	-	-	130.83
合 计	1,009.72	-	-	-	1,009.72

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 15.23%(2022 年 12 月 31 日：20.19%)。

### 十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 关联方关系

##### 1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为自然人梁文清，直接持有本公司 36.48%的股份，通过持有西藏万隆企业管理有限公司持有本公司 9.19%股份，保定向文而鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有本公司 1.20%股份，合计持有公司 46.87%股份。梁文清通过直接持股和间接持股对本公司的表决权比例为 46.87%。

##### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八。

##### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市海视泰科技有限公司(以下简称海视泰公司)	实际控制人之女持股公司

#### (二) 关联交易情况

##### 1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
海视泰公司	采购材料	协议价	7,866.36	22,908.00

## 2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	6	6
在本公司领取报酬人数	6	6
报酬总额(万元)	190.17	175.39

### (三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	海视泰公司	-	9,378.67

## 十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	19,532,988.84	27,338,145.06
1-2年	5,462,888.06	4,334,781.60
2-3年	588,422.40	44,890.00
3年以上	56,535.00	19,445.00
其中：3-4年	37,090.00	19,445.00
4-5年	19,445.00	-
合计	25,640,834.30	31,737,261.66

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,640,834.30	100.00	1,365,340.20	5.32	24,275,494.10
合计	25,640,834.30	100.00	1,365,340.20	5.32	24,275,494.10

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,737,261.66	100.00	1,286,534.51	4.05	30,450,727.15
合计	31,737,261.66	100.00	1,286,534.51	4.05	30,450,727.15

### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,640,834.30	1,365,340.20	5.32

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,532,988.84	585,989.67	3.00
1-2年	5,462,888.06	546,288.81	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	588,422.40	176,526.72	30.00
3-4年	37,090.00	37,090.00	100.00
4-5年	19,445.00	19,445.00	100.00
5年以上	-	-	-
小计	25,640,834.30	1,365,340.20	5.32

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,286,534.51	81,105.69	-	2,300.00	-	1,365,340.20
小计	1,286,534.51	81,105.69	-	2,300.00	-	1,365,340.20

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,300.00

### 5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
浪潮云信息技术股份公司	5,937,457.86	659,717.54	6,597,175.40	24.80	197,915.27
中国通信建设北京工程局有限公司	4,874,911.98	119,453.56	4,994,365.54	18.77	149,830.97
中国电信集团有限公司保定分公司	3,094,070.26	-	3,094,070.26	11.63	302,353.86
广灵县经济建设投资有限责任公司	2,532,324.90	-	2,532,324.90	9.52	113,232.49
中国通信建设第一工程局有限公司	2,057,733.44	136,792.51	2,194,525.95	8.25	65,835.78
小计	18,496,498.44	915,963.61	19,412,462.05	72.96	829,168.37

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,921,642.25	131,541.23	7,790,101.02	8,228,609.86	196,860.20	8,031,749.66

## 2. 其他应收款

### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方代垫款	6,888,421.25	7,132,556.38
应收暂付款	923,301.16	953,132.71
押金保证金	25,329.43	22,180.00
其他	84,590.41	120,740.77
账面余额小计	7,921,642.25	8,228,609.86
减：坏账准备	131,541.23	196,860.20
账面价值小计	7,790,101.02	8,031,749.66

### (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,244,153.73	6,200,332.04
1-2年	5,367,702.22	1,397,545.30
2-3年	1,206,406.30	517,352.52
3年以上	103,380.00	113,380.00
小 计	7,921,642.25	8,228,609.86

### (3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	1.26	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,821,642.25	98.74	31,541.23	0.40	7,790,101.02
其中：关联方组合	6,888,421.25	86.96	-	-	6,888,421.25
账龄组合	933,221.00	11.78	31,541.23	3.38	901,679.77
合 计	7,921,642.25	100.00	131,541.23	1.66	7,790,101.02

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	100,000.00	1.22	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,128,609.86	98.78	96,860.20	1.19	8,031,749.66
其中：关联方组合	7,132,556.38	86.68	-	-	7,132,556.38
账龄组合	996,053.48	12.10	96,860.20	9.72	899,193.28
合计	8,228,609.86	100.00	196,860.20	2.39	8,031,749.66

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
李伟	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	长账龄
小计	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	933,221.00	31,541.23	3.38

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	926,041.00	27,781.23	3.00
1-2年	3,800.00	380.00	10.00
4-5年	3,380.00	3,380.00	100.00
小计	933,221.00	31,541.23	1.65

确定该组合依据的说明：

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	23,480.20	73,380.00	100,000.00	196,860.20
2023年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	4,301.03	-69,620.00	-	-65,318.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	27,781.23	3,760.00	100,000.00	131,541.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(九)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 3.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 52.37%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	100,000.00		-	-	-	100,000.00
按组合计提坏账准备	96,860.20	-65,318.97	-	-	-	31,541.23
小 计	196,860.20	-65,318.97	-	-	-	131,541.23

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
保定金锁远征安防科技有限公司	关联方代垫款	158,644.57	1 年以内	2.01	-
		3,150,235.98	1-2 年	39.99	-
		783,864.00	2-3 年	9.95	-
河北叁一信息科技有限公司	关联方代垫款	131,935.00	1 年以内	1.67	-
		2,134,977.51	1-2 年	27.10	-

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
广灵县金锁科技发展有限公司	关联方代垫款	27,533.16	1年以内	0.35	-
		78,688.73	1-2年	1.00	-
		422,542.30	2-3年	5.36	-
成都理想科技开发有限公司	应收暂付款	200,000.00	1年以内	2.54	6,000.00
李伟	应收暂付款	100,000.00	1年以内	2.49	100,000.00
小计		3,879,540.70		92.46	106,000.00

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,200,000.00	100,000.00	9,100,000.00	15,200,000.00	100,000.00	15,100,000.00

#### 2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
远征公司	100,000.00	100,000.00		
保安公司	3,100,000.00	-		
鑫世达公司	6,000,000.00	-		6,000,000.00
中保海驰公司	3,000,000.00			
叁一信息公司	3,000,000.00	-		
小计	15,200,000.00	100,000.00		6,000,000.00

续上表:

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
远征公司			100,000.00	100,000.00
保安公司			3,100,000.00	-
鑫世达公司			-	-
中保海驰公司			3,000,000.00	

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
叁一信息公司			3,000,000.00	-
小 计			9,200,000.00	100,000.00

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	54,047,733.14	21,011,898.71	61,275,467.93	29,216,922.24
合 计	54,047,733.14	21,011,898.71	61,275,467.93	29,216,922.24

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

###### (1) 按产品/业务类别分类

行业名称	营业收入	营业成本
数字应用设备	2,631,488.34	1,570,859.73
智慧平台服务	26,368,205.52	8,232,790.75
智慧应用项目	25,048,039.28	11,208,248.23
合 计	54,047,733.14	21,011,898.71

##### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	20,041,345.94	37.08

#### (五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-902,762.77	-1,479,369.41

## 十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,446.88	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,425,199.03	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,850.88	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,163.32	-
小 计	1,457,660.11	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	79,632.03	-

项 目	金 额	说 明
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,378,028.08	-

## 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

本公司自 2023 年 12 月 22 日起执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间的非经常性损益产生影响。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.10	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.13	0.13

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,154,882.59
非经常性损益	2	1,378,028.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,776,854.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	106,534,991.69
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	111,612,432.99
加权平均净资产收益率	9=1/8	9.10

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	7.86

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,154,882.59
非经常性损益	2	1,378,028.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,776,854.51
期初股份总数	4	68,520,934.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	68,520,934.00
基本每股收益	10=1/9	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	0.13

河北金锁安防工程股份有限公司

2024年4月22日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,446.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,425,199.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,850.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,163.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,457,660.11</b>
减：所得税影响数	79,632.03
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,378,028.08</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用