



# 科志股份

NEEQ: 870804

## 四川科志人防设备股份有限公司

Sichuan kezhi civil defense equipment co.,LTD



## 年度报告

2024

## 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、公司负责人张社林、主管会计工作负责人覃传银及会计机构负责人（会计主管人员）覃传银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、四川华信（集团）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

本报告存在未按要求进行披露的事项。公司所在行业市场竞争日趋激烈，为保护公司客户信息相关的商业秘密，根据《关于做好挂牌公司 2024 年度报告披露相关工作的通知》相关规定，公司从 2024 年年报开始不披露客户的具体名称，而以“客户 X”代替，以保护公司及股东权益。

## 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.....	7
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息.....	26
第六节	公司治理.....	27
第七节	财务会计报告.....	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	57

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科志人防、股份公司、科志股份	指	四川科志人防设备股份有限公司
《公司章程》	指	《四川科志人防设备股份有限公司章程》
股东大会	指	四川科志人防设备股份有限公司股东大会
董事会	指	四川科志人防设备股份有限公司董事会
监事会	指	四川科志人防设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
我国、中国	指	中华人民共和国
人民防空	指	特指国家动员和组织人民群众防备敌人空中袭击、消除空袭后果所采取的措施和行动，简称人防
人防办	指	国家及各级人民防空办公室
人民防空工程防化设备	指	人民防空工程用于避免和减轻核生化武器毁伤的防化报警、监测与控制设备，滤毒与净化设备、战时通风设备和其他有关防化设备的总称
人民防空工程防护设备	指	指人民防空工程用于避免和减轻空袭毁伤的钢筋混凝土防护设备、钢结构手动防护设备、阀门、电控门、防电磁脉冲门、地铁和隧道正线防护密闭门以及其他防护设备的总称
防化产品、防化设备	指	过滤吸收器，安装于人民防空工程中的滤毒通风系统，能将外部染毒空气中的化学毒剂、生物气溶胶、放射性灰尘等有毒有害物进行有效滤除，并可对生物体实施杀灭，防止生物战剂大量繁殖或迁移
战时通风设备	指	涵盖进风系统和排风系统的所有战时通风相关设备
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
会计师事务所	指	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川科志人防设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Kezhi Civil Defense Equipment Co., LTD.		
	-		
法定代表人	张社林	成立时间	2009年2月11日
控股股东	控股股东为（张社林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张社林、张文甫），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3595 社会公共安全设备及器材制造		
主要产品与服务项目	公司主要产品包括防护设备、防化设备及其配套等，其中防化设备主要为 RFP-1000 人防过滤吸收器，防护设备为钢筋混凝土防护密闭门/钢结构防护密闭门、电控防护密闭门/防护密闭屏蔽门、防爆波活门、地铁区间防护密闭隔断门等各类人防门，此外还包括配套的封堵、风管、密闭阀等产品。		
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	科志股份	证券代码	870804
挂牌时间	2017年3月1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）	96,210,000
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	覃传银	联系地址	四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）车城东五路 282 号
电话	028-88465905	电子邮箱	sckz@kezhigroup.com
传真	028-88465905		
公司办公地址	四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）车城东五路 282 号	邮政编码	610199
公司网址	<a href="http://www.kezhigroup.net/">http://www.kezhigroup.net/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	915101126845700387		
注册地址	四川省成都市经济技术开发区（龙泉驿区）车城东五路 282 号		

注册资本（元）	96,210,000	注册情况报告期内 是否变更	否
---------	------------	------------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、行业及主营业务

公司属于“C3595 社会公共安全设备及器材制造业”，主营业务是人防工程防护设备、防化设备及其配套设备等专用设备的研发、生产和销售。公司作为国家人防办定点生产和安装企业，是国内为数不多的具有防护、防化两项专项资质的生产厂家之一。

##### 二、主要产品或服务

公司产品主要包括防护设备、防化设备及其配套设备，其中防化设备主要为 RFP-1000 人防过滤吸收器，防护设备为钢筋混凝土防护密闭门/钢结构防护密闭门、电控防护密闭门/防护密闭屏蔽门、防爆波活门、地铁区间防护密闭隔断门等各类人防门，此外还包括配套的封堵、风管、密闭阀等产品。

##### 三、主要客户及收入来源

公司主要为房地产开发商、建筑承包商、轨道交通集团、人防设备企业等单位提供人防防护设备、防化设备及配套设备。

经过长期运营，公司建立了完整的生产、安装、销售及售后服务体系，主要通过参加招投标和协商谈判的方式获取合同订单，以工程项目的形式为客户生产、安装人防防护专用产品并提供技术服务来盈利。

##### 四、关键资源要素

公司已拥有人民防空防护设备生产资质证书，安全生产标准化三级资质证书，武器装备质量管理体系认证证书。

报告期内，公司商业模式和主营业务未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

本公司属人防行业，主管单位为国家及各级地方人防办，以《中华人民共和国人民防空法》为依据，采取资质准入制度。行业管理规范，监管严格，发展前景稳定。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	383,272,570.70	427,083,502.71	-10.26%
毛利率%	59.83%	57.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	161,864,140.20	174,108,316.46	-7.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	154,393,010.46	166,065,378.69	-7.03%

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）	30.33%	42.06%	-
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）	28.93%	40.12%	-
基本每股收益	1.68	1.81	-7.18%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	891,872,969.68	889,814,805.73	0.23%
负债总计	373,074,158.21	388,893,495.46	-4.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	518,798,811.47	500,921,310.27	3.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.39	5.21	3.45%
资产负债率%（母公司）	41.83%	43.70%	-
资产负债率%（合并）	41.83%	43.70%	-
流动比率	2.09	2.00	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	142,758,999.13	204,586,935.01	-30.22%
应收账款周转率	2.65	3.55	-
存货周转率	1.04	1.09	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.23%	27.95%	-
营业收入增长率%	-10.26%	28.03%	-
净利润增长率%	-7.03%	67.57%	-

### 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	235,806,232.87	26.44%	282,554,639.02	31.75%	-16.54%
应收票据		0.00%	0	0.00%	-
应收账款	107,284,235.84	12.03%	84,196,033.34	9.46%	27.42%
应收款项融资	4,592,978.15	0.51%	0	0%	100%
预付款项	3,116,008.04	0.35%	4,350,852.19	0.49%	-28.38%
其他应收款	690,597.16	0.08%	730,052.81	0.08%	-5.40%
其他流动资产	1,834,146.58	0.21%	3,821,634.48	0.43%	-52.01%
存货	127,356,273.84	14.28%	156,704,532.09	17.61%	-18.73%
固定资产	67,445,714.65	7.56%	68,429,359.45	7.69%	-1.44%
在建工程	2,337,814.88	0.26%	1,685,280.89	0.19%	38.72%
无形资产	34,229,826.50	3.84%	35,598,876.66	4.00%	-3.85%

长期待摊费用	325,158.72	0.04%	433,799.74	0.05%	-25.04%
递延所得税资产	11,157,903.60	1.25%	9,140,087.03	1.03%	22.08%
交易性金融资产	295,696,078.85	33.15%	242,169,658.03	27.22%	22.10%
应付票据	4,553,100.00	0.51%	0.00	0.00%	100%
应付账款	12,204,878.47	1.37%	19,592,311.45	2.20%	-37.71%
合同负债	319,600,988.92	35.83%	329,020,508.39	36.98%	-2.86%
应付职工薪酬	6,983,709.94	0.78%	8,456,900.68	0.95%	-17.42%
应交税费	16,266,407.63	1.82%	18,911,275.06	2.13%	-13.99%
其他应付款	10,412,436.78	1.17%	10,936,378.17	1.23%	-4.79%
其他流动负债	1,026,648.31	0.12%	779,096.67	0.09%	31.77%
递延所得税负债	1,525,988.16	0.17%	697,025.04	0.08%	118.93%
资本公积	51,634,427.16	5.79%	51,634,427.16	5.80%	0.00%
专项储备	465,225.91	0.05%	136,864.91	0.02%	239.92%
盈余公积	48,105,000.00	5.39%	48,105,000.00	5.41%	0.00%
未分配利润	322,384,158.40	36.15%	304,835,018.20	34.26%	5.76%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，应收款项融资增加 4,592,978.15 元，主要是本期产品销售收到且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票增加所致；
- 2、报告期末，其他流动资产比年初减少 52.01%，主要是因为 IPO 费用转入损益所致；
- 3、报告期末，在建工程增加 38.72%，主要是因为研发中心和智能制造生产基地建设项目、新增 4MW 屋顶分布式光伏发电项目投入所致；
- 4、报告期末，应付票据增加 4,553,100.00 元，主要是本期采购原材料开具银行承兑汇票所致；
- 5、报告期末，应付账款减少 37.71%，主要是因为本期通过开具银行承兑汇票支付一部分货款所致；
- 6、报告期末，其他流动负债比年初增加 31.77%，主要是因为报告期末防护项目收取预收款项尚未开具发票金额增加，对应的销项税金额相应增加所致；
- 7、报告期末，递延所得税负债比年初增加 118.93%，主要是因为报告期末交易性金融资产公允价值变动增加，对应的递延所得税增加所致；
- 8、报告期末，专项储备比年初增加 239.92%，主要是因为报告期安全生产投入实际使用小于计提的安全生产经费所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	383,272,570.70	-	427,083,502.71	-	-10.26%
营业成本	153,943,529.04	40.17%	183,169,848.23	42.89%	-15.96%
毛利率%	59.83%	-	57.11%	-	-
税金及附加	4,821,561.14	1.26%	5,624,920.53	1.32%	-14.28%

销售费用	7,996,804.13	2.09%	8,796,112.89	2.06%	-9.09%
管理费用	20,465,843.97	5.34%	19,224,279.94	4.50%	6.46%
研发费用	9,576,698.82	2.50%	8,407,762.36	1.97%	13.90%
财务费用	-8,082,593.89	-2.11%	-2,885,384.83	-0.68%	180.12%
信用减值损失	-11,287,971.37	-2.95%	-9,162,787.18	-2.15%	23.19%
资产减值损失	-2,044,462.58	-0.53%	-171,730.11	-0.04%	1,090.51%
其他收益	2,279,577.85	0.59%	2,089,992.53	0.49%	9.07%
投资收益	980,241.12	0.26%	3,136,171.51	0.73%	-68.74%
公允价值变动收益	5,526,420.82	1.44%	3,813,163.50	0.89%	44.93%
营业利润	189,812,223.38	49.52%	204,450,773.84	47.87%	-7.16%
营业外收入	157,040.04	0.04%	17,137.63	0.00%	816.35%
营业外支出	816,876.93	0.21%	318,170.33	0.07%	156.74%
所得税费用	27,288,246.29	7.12%	30,041,424.68	7.03%	-9.16%
净利润	161,864,140.20	42.23%	174,108,316.46	40.77%	-7.03%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期营业收入较上年同期减少 10.26%，主要是本期受下游房地产市场大环境影响，人防设备市场比较疲软，导致公司收入较上期减少所致；
- 2、报告期营业成本较上年同期减少 15.96%，主要是报告期内营业收入下降，营业成本亦随之下降，同时本期原材料成本下降导致毛利率较上期有所提高，加之毛利率较高的防护产品收入占比增加，导致营业成本下降比例超过营业收入下降比例所致；
- 3、报告期财务费用较上年同期减少 180.12%，主要是定期存款在本期结算收到利息收入大幅增加所致；
- 4、报告期资产减值损失较上年同期增加 1090.51%，主要是本期针对库龄较长的存货充分计提的存货跌价准备较上期增加所致；
- 5、报告期投资收益较上年同期减少 68.74%，主要是本年交易性金融资产实际结算的投资收益比上年同期大幅减少所致；
- 6、报告期公允价值变动收益较上年同期增加 44.93%，主要是本期交易性金融资产公允价值变动收益比上年同期大幅增加所致；
- 7、报告期营业外收入较上年同期增加 816.35%，主要是前期已确认的应收账款坏账损失本期收回所致；
- 8、报告期营业外支出较上年同期增加 156.74%，主要是本期捐赠支出及固定资产报废损失增加所致。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	382,237,724.45	422,875,485.76	-9.61%
其他业务收入	1,034,846.25	4,208,016.95	-75.41%
主营业务成本	153,010,521.35	179,471,451.54	-14.74%
其他业务成本	933,007.69	3,698,396.69	-74.77%

### 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
防护设备	305,665,343.22	84,831,174.92	72.25%	-6.85%	-8.31%	0.45%
防化产品	76,572,381.23	68,179,346.43	10.96%	-19.18%	-21.59%	2.73%

#### 按地区分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

1、报告期其他业务收入较上年同期减少 75.41%，主要是配件销售、房屋租赁收入减少所致；  
2、报告期其他业务成本较上年同期减少 74.77%，主要是配件销售、房屋租赁收入减少，相关成本相应减少所致。

#### 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	客户 1	27,235,504.55	7.11%	否
2	客户 2	21,139,287.98	5.52%	否
3	客户 3	12,293,147.68	3.21%	否
4	客户 4	11,658,997.72	3.04%	否
5	客户 5	10,214,615.07	2.67%	否
合计		<b>82,541,553.00</b>	<b>21.55%</b>	-

#### 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	四川浦新金属制品有限公司	9,545,360.35	12.02%	否
2	宁夏凯铭瑞环保科技有限公司	7,460,176.99	9.39%	否
3	四川大红亿贸易有限公司	4,165,904.28	5.24%	否
4	成都百钢汇贸易有限公司	3,514,936.04	4.42%	否
5	四川省轨道交通投资有限责任公司	3,430,241.46	4.32%	否
合计		<b>28,116,619.12</b>	<b>35.40%</b>	-

### (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	142,758,999.13	204,586,935.01	-30.22%
投资活动产生的现金流量净额	-49,882,742.74	-58,129,410.45	14.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-144,329,431.50	0	100%

#### 现金流量分析

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 30.22%，主要是本期新签订的订单和新开工项目较上期减少，收取的进度款项较上期减少所致；  
2、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100%，主要是报告期分配现金股利

所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 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

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,403,229.55	0	风险等级均为 R2 级，为中低风险等级产品。公司安排专门人员对投资资金进行监控，如果发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。
券商理财产品	自有资金	40,406,356.16	0	风险等级均为 R2 级，为中低风险等级产品。公司安排专门人员对投资资金进行监控，如果发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。
信托理财产品	自有资金	50,308,219.17	0	风险等级均为 R2 级，为中低风险等级产品。公司安排专门人员对投资资金进行监控，如果发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。
其他产品	自有资金	174,578,273.97	0	-
<b>合计</b>	-	<b>295,696,078.85</b>		-

注：其他产品系公司持有的大额可转让存单

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	9,576,698.82	8,407,762.36
研发支出占营业收入的比例%	2.50%	1.97%
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	3	4
本科以下	32	30
研发人员合计	35	34
研发人员占员工总量的比例%	10.39%	10.76%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	71	57
公司拥有的发明专利数量	9	5

(四) 研发项目情况

2024年度，公司围绕新产品开发、技改研发设备升级等重点领域深入开展科研创新工作，全年共实施研发项目20项（含若干子课题）。其中11个项目已完成结题，包括四川省科技厅重点研发计划（重大科技专项）“人防新一代防护技术及装备研究”等重点课题，以及滤毒单元中下壳体组队生产线、悬板活门自动化焊接设备、闭锁盒自动生产设备等智能化装备研发项目，同时完成了球型活门、防护升降机、钢结构双扇防护密闭门等新产品研发及SDLSFM7145（6）调试验证工作等。另有9个在研项目进展顺利，计划于2025年全

部完成。本年度知识产权成果显著，共获得发明专利授权 4 件、实用新型专利授权 10 件，新申请发明专利 2 件、实用新型专利 6 件。研发成果转化取得实质性突破，多款新型样机研制成功，悬板活门自动化焊接设备等智能化装备已投入产线应用，有效提升了产品系列化水平和生产制造能力，为公司高质量发展提供了强有力的技术支撑。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

### （一）收入

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”中的“22、收入”、“五、财务报表主要项目注释”中的“28、营业收入及营业成本”

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>科志股份 2024 年度营业收入 38,327.26 万元，主要为防护设备销售安装及防化设备销售收入。</p> <p>营业收入是公司关键业绩指标之一，业绩压力使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和测试科志股份与销售循环相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>（2）了解科志股份收入确认原则，并对合同的关键条款进行检查，判断公司收入确认原则是否符合企业会计准则要求，且得到一贯的正确执行；</p> <p>（3）对营业收入实施分析性程序，包括毛利率分析、收款情况分析，检查是否存在异常情况并追查原因；</p> <p>（4）对营业收入进行细节测试。</p> <p>检查防化设备销售相关文件，包括销售合同、出库单、签收单、银行收款回单及发票等，以确认销售收入真实性及完整性，同时针对资产负债表日前后确认的防化设备销售业务收入核对至出库单、签收单，以确保收入计入了正确的会计期间；</p>

	<p>检查防护设备销售安装相关文件，包括买卖安装合同、出库单、第三方机构检测报告、结算资料、银行收款回单及发票等，以确认当期项目收入真实性、完整性，以及计入了正确的会计期间；</p> <p>（5）对主要客户执行函证程序，就合同金额、收款金额、开票金额等进行确认；</p> <p>（6）检查财务报表附注中营业收入的相关披露是否恰当。</p>
<p>（二）存货计价</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”中的“10、存货”“12、合同成本”、“五、财务报表主要项目注释”中的“7、存货”</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>
<p>截至 2024 年 12 月 31 日，科志股份账面存货价值 12,735.63 万元，主要包括原材料、半成品、库存商品、合同履行成本等。</p> <p>由于存货金额重大，存货核算准确与否对公司财务报表有重大影响，同时存货跌价准备计提需要公司管理层运用重大判断，因此我们将存货计价确定为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和测试科志股份与存货管理（包括存货跌价准备）相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>（2）取得期末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状态；</p> <p>（3）针对原材料，基于抽样的方法对采购合同协议、入库单等进行检查；</p> <p>（4）了解科志股份生产成本计算过程，对成本费用的归集和分配进行检查，对成本流转、产品单位成本变动等进行比较分析，并执行计价测试，以检查存货各形态转化的准确性；</p> <p>（5）根据货龄、近期购买价、合同履行成本对应的合同价格、已收款金额、客户近期信用情况等，复核管理层存货跌价准备计算过程；</p> <p>（6）检查公司存货披露的准确性。</p>

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

#### （一）行业发展趋势

人防设备行业的发展与民用建筑、轨道交通基础设施等建设规模紧密相关。近年来，我国国民经济持续稳定增长，城镇化处于持续平稳发展阶段，民用建筑、城市轨道交通基础设施建设的投资仍保持了较大规模。未来人防行业伴随着我国综合国力的不断增强，人防工程应建必建，建设标准和临战转换要求提高，人防设备行业仍有较大增长空间。

#### （二）公司发展战略

1、公司将发挥企业自身和所在区位装备制造产业集群优势，持续进行研发投入，培养研发团队，在现有人防设备领域积极进行新工艺、新材料和新产品研究，加强相关知识产权布局，确保技术的创新性和引领性，持续提升产品市场竞争力，以便加强人防设备的市场拓展，扩大产品业务和市场占比。

2、积极开展国防军事单位和其他特定领域防护设备研发和市场拓展。

#### （三）经营计划或目标

1、当前我国城镇化处于持续平稳发展阶段，民用建筑、城市轨道交通建设和地下空间开发等基础设施建设投资仍保持较大规模，与之配套的人防设备行业在当前和未来一定阶段内仍有持续发展的市场机遇，做大做强人防设备产业，同时以生产制造自动化及智能制造和产品迭代带动产品升级，在产能规模、技术水平、产品质量、品牌影响力等方面不断提升企业综合竞争力；

2、保持并加大对人防设备新材料、新工艺和新产品的研发投入力度，加快技术迭代升级和性能提升，加大市场应用推广力度，加快新的商业模式探索，尽快形成新的利润增长点，推动企业的持续稳定发展。

3、加大对国防军事单位和其他特定领域防护设备研发和市场拓展力度，力争形成公司新的利润增长点。

## 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
（一）国家宏观经济形势和政策变动的风险	人防设备行业作为民用建筑和城市轨道交通建设的上游行业，受国家宏观经济形势和政策变动影响较大，当政府规划发生变化时，将给行业的发展带来影响。若宏观经济形势变化等因素导致国内民用建筑和城市轨道交通建设速度减缓，宏观经济下滑或国家产业政策尤其对房地产行业的产业政策发生改变，使得对民用建筑和城市轨道交通固定资产的投资建设规模减小，会对人防设备行业造成一定的不利影响，进而导致公司经营业绩存在下滑的风险。

<p>(二) 市场竞争的风险</p>	<p>国家人民防空主管部门制定人防设备产品的国家标准和技术规范，编制人防设备图集，人民防空工程建设单位应当从目录中选用所需要的人防设备，并与企业签订合同。因此，行业产品的同质化程度较高，竞争较为充分。自 2023 年 11 月 8 日，国家人民防空办公室发布《关于取消人防专用设备跨省域销售、安装限制的通知》（国人防建〔2023〕2 号）后，全国人防设备市场竞争加剧，对公司的市场地位、业务开拓等造成不利影响，从而可能导致公司营业收入减少、毛利率下滑甚至出现经营亏损。</p>
<p>(三) 主要原材料价格波动的风险</p>	<p>公司防护设备销售周期较长，自合同签订之日起至项目检测合格并交付通常需要 1-3 年，而主要设备的生产通常集中在项目交付前 6 个月，相应的原材料采购也集中发生在设备生产前 1-2 个月。因此，公司防护设备合同签订时点与对应成本实际发生时点相距时间较长，在此期间公司将承担原材料价格波动风险。当原材料价格大幅上涨时，公司履行防护设备合同义务的成本将有所增加，导致防护设备销售毛利率不达预期甚至亏损，从而引起公司盈利能力下降甚至经营业绩下滑。</p>
<p>(四) 经营资质无法延期的风险</p>	<p>人防工程是国防工程的一部分，因此，人防设备的产品也属于国防产品。现国家明文规定对人防工程防护设备和防化设备的生产实行定点生产企业资格认定制度，生产企业必须按照严格规定和严格审核取得人民防空防护设备生产资质证书后，方可从事人防工程防护设备的生产、销售、安装，且需要定期接受资质审核。如果公司生产条件不能满足资质准入或审核的要求，经营资质无法延期，可能会被强制取消相关资质，导致公司无法生产销售相应产品，公司经营将受到不利影响。</p>
<p>(五) 应收账款坏账风险</p>	<p>2022 年末、2023 年末、2024 年末公司应收账款余额分别为：11,331.79 万元、12,698.70 万元、16,182.06 万元，一年以上账龄的比例分别为 67.76%、69.51%、65.01%，账龄一年以上的金额较大。截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额中，对房地产开发商的应收账款余额为 9,565.06 万元，占比为 59.11%。2022 年，国家对房地产行业宏观调控加强，公司下游部分房地产开发商客户资金紧张。未来若公司对应收账款催收不力，或主要客户的经营状况发生重大不利变化，导致公司应收账款不能按期收回或无法收回，将给公司带来一定的坏账损失风险。</p>
<p>(六) 防护项目验收周期长，验收时间不可控的风险</p>	<p>公司防护业务采用以销定产的方式组织采购与生产。公司从接到订单组织生产，产品生产完成后根据客户要求，将门框、门扇等产品发至指定地点，并进行门框的安装；在客户项目整体工程竣工验收前一至两个月，公司根据客户要求安装门扇；门扇安装完成后，进</p>

	行独立的人防工程验收。公司从产品发出到人防办进行人防工程验收的时间间隔，主要取决于项目整体工程进度，公司无法控制，在公司业务量波动较大的时候，可能会形成年度间财务报表大幅波动。
(七) 实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，公司控股股东、董事长兼总经理张社林，其直接持有公司股份 9,320.372 万股，占公司总股本的 96.88%，张社林之父张文甫直接持有公司 9 万股，占公司总股本 0.09%，两人合计持有 9,329.372 万股，占公司总股本 96.97%，张社林、张文甫为公司实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响，从而可能损害中小股东的利益。
(八) 合同负债金额较大的风险	2022 年末、2023 年末、2024 年末公司合同负债余额分别为：30,039.53 万元、32,902.05 万元、31,960.10 万元。由于公司防护项目按照第三方检测机构出具检测报告的时间一次性确认收入，但收款进度依据合同约定的项目进度而定，公司将暂不符合收入确认条件的货款确认为合同负债。报告期内，随着业务的拓展，防护项目不断增多，导致公司合同负债较大。如果公司产能无法匹配，将面临延期交付产品的风险，或者客户工程工期延迟甚至中断，导致合同负债长期挂账，从而影响公司的盈利水平。
(九) 其他风险	未来，全球范围内可能会出现社会异常事件、自然灾害等其他不可抗力因素，从而给公司的经营带来一定的风险。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 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	254,724.00	0.03%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	254,724.00	0.03%

本公司与安徽建工和顺地产集团有限公司于2020年6月签订了蚌埠和顺名都城南北苑项目的防化设备制作安装合同，项目完工后，该公司拖欠我司工程款合计254,724.00元。2024年12月我司向蚌埠市龙子湖区人民法院提起建设工程施工合同纠纷诉讼，主张安徽建工和顺地产集团有限公司支付我司欠付工程款。2025年2月13日，蚌埠市龙子湖区人民法院作出一审判决：建工和顺公司支付我司工程款254,724.00元，并按每日万分之二的标准分段计算违约金；案件受理费5871元，减半收取2935.5元，由原告我司负担481.5元，

由被告建工和顺公司负担 2,454 元。2025 年 3 月 3 日，建工和顺公司向蚌埠市中级人民法院提起上诉，要求撤销一审判决，驳回我司一审全部诉讼请求，该案二审还在审理中，未出判决。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	120,000	110,341.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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

无

### 违规关联交易情况

适用  不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人目前除投资公司外，未投资任何在商业上对公司或公司下属全资、控股子公司主营业务构成竞争或可能构成的其他企业及经营实体。2、在中国境内及境外，本人将不新增直接或间接在商业上对公司或公司下属全	正在履行中

				<p>资、控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务活动（包括投资、收购、兼并等）。3、在中国境内及境外，若公司今后从事新的业务领域，则本人以及控制的其他企业不会直接或间接从事在商业上对公司或公司下属全资、控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务活动（包括投资、收购、兼并等）。4、本人及附属公司有任何商业机会可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人及附属公司会将上述商业机会无偿让予公司。5、本人将持续促使本人的配偶、父母、子女在未来不直接或间接从事、参与或进行与公司及其控股子公司的生产、经营相竞争的任何活动。6、本人将充分尊重公司的独立法人地位，严格遵守公司的《公司章程》，保证公司独立经营、自主决策。7、本人将不利用的股东地位进行损害公司及公司其他股东利益的经营经营活动。8、如果本人违反上述承诺，本人同意给予公司全额赔偿。</p>	
实际控制人或控股股东	2017年3月1日		挂牌	<p>关联交易</p> <p>1、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的其他企业（以下简称“附属公司”）与科志人防之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、资源的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人及附属公司将不会要求或接受科志人防给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。2、本人将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。3、本人将善意履行作为科志人防控股股东、实际控制人的义务，不利用该等地位，就科志人防与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于科志人防的行动，或故意促使科志人防的股东大会或董事会作出侵犯科志人防其他股东合法权益的决议。本人保证不会利用关联交易转移科志人防利润，不会通过影响科志人防的经营决策来损害科志人防及其他股东的合法权益。4、本人及附属公司将严格和善意地履行与科志人防签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会</p>	正在履行中

					向科志人防谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。如果本人违反上述承诺，本人同意给予科志人防赔偿。	
实际控制人或控股股东	2017年3月1日		挂牌	其他承诺	公司的控股股东、实际控制人张社林已出具《承诺书》，承诺如果因公司未按规定执行社保和公积金相关制度而被政府主管部门内要求补缴或进行处罚，愿意对公司因补缴或接受处罚所产生的经济损失予以全额补偿，使公司不因此遭受任何损失。	正在履行中
董监高	2017年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	公司全体董事、监事和高级管理人员均作出《避免同业竞争的承诺》，与公司签订了《保密协议》《竞业限制协议》。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

### 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	4,410,540	4.58%	21,511,920	25,922,460	26.94%
	其中：控股股东、实际控制人			24,232,430	24,232,430	25.19%
	董事、监事、高管			398,250	398,250	0.41%
	核心员工			301,140	301,140	0.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	91,799,460	95.42%	-21,511,920	70,287,540	73.06%
	其中：控股股东、实际控制人	89,783,820	93.32%	-20,812,530	68,971,290	71.69%
	董事、监事、高管	1,593,000	1.66%	-398,250	1,194,750	1.24%
	核心员工	422,640	0.44%	-301,140	121,500	0.13%
总股本		96,210,000	-	0	96,210,000	-
普通股股东人数						30

#### 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	张社林	89,693,820	3,509,900	93,203,720	96.88%	68,971,290	24,232,430		
2	王忠	423,000	0	423,000	0.44%	317,250	105,750		
3	杨明佐	423,000	0	423,000	0.44%	317,250	105,750		
4	覃传银	360,000	0	360,000	0.37%	270,000	90,000		
5	成都龙维股权投资基金管理有限公司-成都经开创新创业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	360,000	0	360,000	0.37%	0	360,000		
6	刘家祥	360,000	0	360,000	0.37%	270,000	90,000		
7	马家炳	256,860		256,860	0.27%		256,860		
8	唐晓燕	206,640		206,640	0.21%	13,500	193,140		
9	李燕	102,780		102,780	0.11%		102,780		
10	曾穗琳	102,330		102,330	0.11%		102,330		
合计		92,288,430	3,509,900	95,798,330	99.57%	70,159,290	25,639,040		

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司董事长张社林直接持有公司股份 9,320.37 万股，占公司总股本的 96.88%，为公司的控股股东。张社林之父张文甫直接持有公司股份 9 万股，占公司总股本 0.09%，两人合计持有股份 9,329.372 万股，占公司总股本的 96.97%。2016 年 10 月 13 日，张社林与张文甫签订《一致行动协议》，约定双方在公司董事会、股东大会会议中保持一致行动；若双方内部无法达成一致意见，则按照持股比例较多的一方的表决为准。张社林、张文甫为公司实际控制人。

张社林，男，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川省工商管理学院工商管理专业，硕士研究生学历；四川省工商业联合会（省商会）第十一届执行委员会委员；成都市光彩事业促进会第五届理事会常务理事；中国人民政治协商会议成都市龙泉驿区第十届委员会委员；深部岩土力学与地下工程国家重点实验室成都中心执行主任；中国矿业科学协同创新联盟第三届理事会副理事长。1986 年 7 月至 2003 年 12 月，在铜江机械厂任销售员；2003 年 12 月至 2004 年 8 月，在成都凯林商贸有限公司任执行董事；

2004年8月至今，在科志建设任执行董事；2010年8月至今，在中电信泰文化创意投资有限公司任副董事长；2010年12月至今，在呼伦贝尔中电信泰置业有限公司任董事；2012年8月至今，在中电传媒四川有限公司任董事；2013年4月至2021年9月，在北京塞隆国际文化发展有限公司任董事；2015年1月至2018年11月，在九寨沟县春天阳光商贸有限公司任监事；2015年1月至今，在成都天府新区三千众餐饮管理股份有限公司任董事；2015年5月至2016年9月，在北京中视星影文化发展有限公司任执行董事；2015年11月至2017年5月，在四川科志兴科技有限公司任执行董事兼总经理；2016年2月至今，在成都盛世泰康生物科技有限公司任监事；2019年3月至今，在四川大九寨天然药泉有限责任公司任监事；2021年12月至今，在九寨沟高原食品有限公司任董事；2009年2月至2016年9月，在四川科志人防工程设备有限公司任执行董事兼总经理；2016年10月至今，在科志股份任董事长、总经理。

张文甫，1939年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学文化。1965年11月至1973年6月，在航天三院从事后勤工作；1973年8月至1983年2月，在064基地渠县转运站工作；1983年3月至1999年9月，在7328医院工作；2016年10月至2022年1月，在四川科志人防设备股份有限公司担任董事。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

是 否

### 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 8 月 16 日	15	0	0
合计	15	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年半年度权益分派方案已获 2024 年 8 月 16 日召开的股东大会审议通过，每 10 股派发 15 元人民币现金。权益分派权益登记日为 2024 年 8 月 26 日，除权除息日为 2024 年 8 月 27 日。

截至 2024 年 8 月 27 日，公司此次权益分派已按规定全部派发完毕。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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				
张社林	董事长、总经理	男	1967年8月	2025年1月24日	2028年1月23日	89,693,820	3,509,900	93,203,720	96.88%
王忠	董事、副总经理	男	1967年7月	2025年1月24日	2028年1月23日	423,000	0	423,000	0.44%
刘家祥	董事	男	1986年3月	2025年1月24日	2028年1月23日	360,000	0	360,000	0.37%
杨明佐	副总经理	男	1983年5月	2025年1月24日	2028年1月23日	423,000	0	423,000	0.44%
覃传银	财务总监、董事会秘书	男	1967年11月	2025年1月24日	2028年1月23日	360,000	0	360,000	0.37%
郭亮	监事	男	1989年11月	2025年1月24日	2028年1月23日	0	0	0	0%
任静	监事	女	1990年6月	2025年1月24日	2028年1月23日	0	0	0	0%
陈燕	监事会主席	女	1983年4月	2025年1月24日	2028年1月23日	27,000	0	27,000	0.03%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (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
覃传银	财务总监、董事会秘书	新任	董事、财务总监、董事会秘书	换届
杨明佐	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
柳锦春	独立董事	离任	无	换届
陈磊	独立董事	离任	无	换届

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

1、覃传银，男，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南交通大学工商管理专业，本科学历，会计师。1983年7月至1986年5月，在7322厂任会计；1986年6月至2003年12月，在铜江机械厂任会计；2004年1月至2009年6月，在成都航天万欣科技有限公司任会计、审计；2009年7月至2010年4月，在成都天野餐饮管理有限公司任会计；2010年5月至2012年3月，在成都华川公路建设（集团）有限公司任会计；2012年4月至2016年6月，在科志建设任会计；2018年12月至今，在中电传媒四川有限公司任董事；2016年7月至2016年9月，在科志有限任财务总监；2016年10月至2021年12月，在科志股份任董事、财务总监、董事会秘书；2022年1月至2025年1月，在科志股份任财务总监、董事会秘书，2025年1月至今，在科志股份任董事、财务总监、董事会秘书。

2、杨明佐，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京师范大学机电一体化专业，本科学历，工程师。2006年6月至2011年2月，在成都航天万欣科技有限公司任技术员、车间主任助理；2011年3月至2016年9月，在科志有限任副总经理；2016年10月至2021年12月，在科志股份任董事、副总经理；2022年1月至2025年1月，在科志股份任副总经理，2025年1月至今，在科志股份任董事、副总经理。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	5	13	33
生产人员	216	30	31	215
销售人员	44	1	5	40
技术人员	28	5	9	24
财务人员	8	0	4	4
<b>员工总计</b>	<b>337</b>	<b>41</b>	<b>62</b>	<b>316</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	39	31
专科	45	36
专科以下	249	244
<b>员工总计</b>	<b>337</b>	<b>316</b>

### 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、人员薪酬政策：

2024年公司的薪酬政策与2023年总体一致，主要根据公司的市场定位，参考薪酬市场水平以及员工表现制定并实施。薪酬评估以及调整的主要流程为：

- （1）一线生产、安装员工在实行保底工资的基础上实行月计件工资制和年终绩效工资。
- （2）二线辅助员工及管理、技术、销售人员实行月薪及年终绩效工资制。
- （3）公司经营层年初对每个职位、级别对应的参考月薪进行调整，审定每位员工的年终绩

效工资。

## 2、培训计划：

结合公司业务发展特点、结合人力资源架构及岗位设置情况，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，开展经常性的职业技能培训和安全教育培训。

## 3、公司无承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

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
蒋德全	离职	技术顾问	27,000	0	27,000
陈俊贤	无变动	生产部部长	27,000	0	27,000
潘斌	无变动	技术中心副主任	27,000	0	27,000
刘建国	无变动	项目主管	27,000	0	27,000
杜政	无变动	技术主管	18,000	0	18,000
杨莉	无变动	质量主管	18,000	0	18,000
尹华明	无变动	销售主管	18,000	0	18,000
仝冉	无变动	销售主管	18,000	0	18,000
李强	无变动	项目主管	0	0	0
熊泽全	无变动	防护工段长	18,000	0	18,000
陈刚	无变动	防化工段长	18,000	0	18,000
唐晓燕	无变动	物资部主管	206,640	0	206,640

### 核心员工的变动情况

蒋德全因退休已离职

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程

序规范有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。截至报告期末，公司共召开股东大会3次，董事会3次、监事会2次，会议的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范，会议记录完整。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，制定了内部控制制度，并结合公司本身的管理需要，制定了会计核算体系和产品成本核算管理制度、材料物资及费用报销管理制度等财务管理制度并确保公司内控制度有效执行，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确和完整。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

董事会认为：公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，公司正持续完善内部控制制度，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况进行调整。

## 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	川华信审（2025）第 0083 号			
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	武兴田 3 年	黄敏 3 年	刘霖蓉 5 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12.5			

## 审计报告

川华信审（2025）第 0083 号

四川科志人防设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川科志人防设备股份有限公司（以下简称“科志股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科志股份 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于科志股份，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。我们在审计中识别出的关键事项如下：

#### (一) 收入

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”中的“22、收入”、“五、财务报表主要项目注释”中的“28、营业收入及营业成本”

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>科志股份 2024 年度营业收入 38,327.26 万元，主要为防护设备销售安装及防化设备销售收入。</p> <p>营业收入是公司关键业绩指标之一，业绩压力使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和测试科志股份与销售循环相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>(2) 了解科志股份收入确认原则，并对合同的关键条款进行检查，判断公司收入确认原则是否符合企业会计准则要求，且得到一贯的正确执行；</p> <p>(3) 对营业收入实施分析性程序，包括毛利率分析、收款情况分析，检查是否存在异常情况并追查原因；</p> <p>(4) 对营业收入进行细节测试。</p> <p>检查防化设备销售相关文件，包括销售合同、出库单、签收单、银行收款回单及发票等，以确认销售收入真实性及完整性，同时针对资产负债表日前后确认的防化设备销售业务收入核对至出库单、签收单，以确保收入计入了正确的会计期间；</p> <p>检查防护设备销售安装相关文件，包括买卖安装合同、出库单、第三方机构检测报告、结算资料、银行收款回单及发票等，以确认当期项目收入真实性、完整性，以及计</p>

	<p>入了正确的会计期间；</p> <p>（5）对主要客户执行函证程序，就合同金额、收款金额、开票金额等进行确认；</p> <p>（6）检查财务报表附注中营业收入的相关披露是否恰当。</p>
<p>（二）存货计价</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”中的“10、存货”“12、合同成本”、“五、财务报表主要项目注释”中的“7、存货”</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>
<p>截至 2024 年 12 月 31 日，科志股份账面存货价值 12,735.63 万元，主要包括原材料、半成品、库存商品、合同履行成本等。</p> <p>由于存货金额重大，存货核算准确与否对公司财务报表有重大影响，同时存货跌价准备计提需要公司管理层运用重大判断，因此我们将存货计价确定为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和测试科志股份与存货管理（包括存货跌价准备）相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>（2）取得期末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状态；</p> <p>（3）针对原材料，基于抽样的方法对采购合同协议、入库单等进行检查；</p> <p>（4）了解科志股份生产成本计算过程，对成本费用的归集和分配进行检查，对成本流转、产品单位成本变动等进行比较分析，并执行计价测试，以检查存货各形态转化的准确性；</p> <p>（5）根据货龄、近期购买价、合同履行成本对应的合同价格、已收款金额、客户近期信用情况等，复核管理层存货跌价准备计算过程；</p> <p>（6）检查公司存货披露的准确性。</p>
<p><b>四、其他信息</b></p>	
<p>科志股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年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。</p>	

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**

科志股份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，管理层负责评估科志股份的持续经营能力，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科志股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科志股份的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

可能导致对科志股份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科志股份不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：武兴田

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国·成都

中国注册会计师：黄敏

中国注册会计师：刘霖蓉

二〇二五年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	235,806,232.87	282,554,639.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	295,696,078.85	242,169,658.03
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	五、3	107,284,235.84	84,196,033.34
应收款项融资	五、4	4,592,978.15	-
预付款项	五、5	3,116,008.04	4,350,852.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	690,597.16	730,052.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	127,356,273.84	156,704,532.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,834,146.58	3,821,634.48
<b>流动资产合计</b>		<b>776,376,551.33</b>	<b>774,527,401.96</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	五、9	67,445,714.65	68,429,359.45
在建工程	五、10	2,337,814.88	1,685,280.89
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	34,229,826.50	35,598,876.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	325,158.72	433,799.74
递延所得税资产	五、13	11,157,903.60	9,140,087.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		115,496,418.35	115,287,403.77
<b>资产总计</b>		891,872,969.68	889,814,805.73
<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	五、15	4,553,100.00	
应付账款	五、16	12,204,878.47	19,592,311.45
预收款项			
合同负债	五、17	319,600,988.92	329,020,508.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	6,983,709.94	8,456,900.68
应交税费	五、19	16,266,407.63	18,911,275.06
其他应付款	五、20	10,412,436.78	10,936,378.17
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	五、21	1,026,648.31	779,096.67
<b>流动负债合计</b>		371,048,170.05	387,696,470.42
<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	五、22	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	五、13	1,525,988.16	697,025.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,025,988.16	1,197,025.04
<b>负债合计</b>		373,074,158.21	388,893,495.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	96,210,000.00	96,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	51,634,427.16	51,634,427.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	465,225.91	136,864.91
盈余公积	五、26	48,105,000.00	48,105,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、27	322,384,158.40	304,835,018.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		518,798,811.47	500,921,310.27
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		518,798,811.47	500,921,310.27
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		891,872,969.68	889,814,805.73

法定代表人：张社林  
覃传银

主管会计工作负责人：覃传银

会计机构负责人：

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>	五、28	383,272,570.70	427,083,502.71
其中：营业收入	五、28	383,272,570.70	427,083,502.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		188,721,843.21	222,337,539.12
其中：营业成本	五、28	153,943,529.04	183,169,848.23
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	4,821,561.14	5,624,920.53
销售费用	五、30	7,996,804.13	8,796,112.89
管理费用	五、31	20,465,843.97	19,224,279.94
研发费用	五、32	9,576,698.82	8,407,762.36
财务费用	五、33	-8,082,593.89	-2,885,384.83
其中：利息费用			
利息收入		8,704,440.64	3,311,843.56
加：其他收益	五、34	2,279,577.85	2,089,992.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	980,241.12	3,136,171.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	5,526,420.82	3,813,163.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-11,287,971.37	-9,162,787.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,044,462.58	-171,730.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-192,309.95	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		189,812,223.38	204,450,773.84
加：营业外收入	五、40	157,040.04	17,137.63
减：营业外支出	五、41	816,876.93	318,170.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		189,152,386.49	204,149,741.14
减：所得税费用	五、42	27,288,246.29	30,041,424.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		161,864,140.20	174,108,316.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		161,864,140.20	174,108,316.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		161,864,140.20	174,108,316.46
<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>		161,864,140.20	174,108,316.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		161,864,140.20	174,108,316.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.68	1.81
（二）稀释每股收益（元/股）		1.68	1.81

法定代表人：张社林  
覃传银

主管会计工作负责人：覃传银

会计机构负责人：

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023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		366,362,471.05	491,456,122.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	12,953,398.34	9,137,767.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		379,315,869.39	500,593,890.12
购买商品、接受劳务支付的现金		121,968,562.85	179,323,053.09
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		37,387,684.56	36,280,151.57
支付的各项税费		66,355,717.75	68,513,634.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	10,844,905.10	11,890,116.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		236,556,870.26	296,006,955.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		142,758,999.13	204,586,935.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、43	62,000,000.00	388,000,000.00
取得投资收益收到的现金		980,241.12	3,169,634.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,460.00	2,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		62,998,701.12	391,171,954.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,881,443.86	3,778,540.42
投资支付的现金	五、42	110,000,000.00	445,522,824.43
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>		112,881,443.86	449,301,364.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-49,882,742.74	-58,129,410.45
<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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,329,431.50	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		144,329,431.50	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-144,329,431.50	0
<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>		-51,453,175.11	146,457,524.56
加：期初现金及现金等价物余额		274,515,255.57	128,057,731.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		223,062,080.46	274,515,255.57

法定代表人：张社林

主管会计工作负责人：覃传银

会计机构负责人：覃传银

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	96,210,000.00				51,634,427.16			136,864.91	48,105,000.00		304,835,018.20		500,921,310.27
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	96,210,000.00				51,634,427.16			136,864.91	48,105,000.00		304,835,018.20		500,921,310.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号								328,361.00	-		17,549,140.20		17,877,501.20

填列)													
(一) 综合收益总额												161,864,140.20	161,864,140.20
(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												-144,315,000.00	-144,315,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-144,315,000.00	-144,315,000.00
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							328,361.00					328,361.00
1. 本期提取							2,177,708.76					2,177,708.76
2. 本期使用							1,849,347.76					1,849,347.76
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>96,210,000.00</b>				<b>51,634,427.16</b>		<b>465,225.91</b>	<b>48,105,000.00</b>		<b>322,384,158.40</b>		<b>518,798,811.47</b>
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	96,210,000.00				51,634,427.16			293,786.30	35,899,924.87		142,931,776.87		326,969,915.20
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	96,210,000.00				51,634,427.16			293,786.30	35,899,924.87		142,931,776.87		326,969,915.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-156,921.39	12,205,075.13		161,903,241.33		173,951,395.07
（一）综合收益总额											174,108,316.46		174,108,316.46
（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								12,205,075.13		-12,205,075.13		
1. 提取盈余公积								12,205,075.13		-12,205,075.13		
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								-156,921.39					-156,921.39
1. 本期提取								1,943,928.00					1,943,928.00
2. 本期使用								2,100,849.39					2,100,849.39
（六）其他													
<b>四、本年期末 余额</b>	96,210,000.00				51,634,427.16			136,864.91	48,105,000.00			304,835,018.20	500,921,310.27

法定代表人：张社林

主管会计工作负责人：覃传银

会计机构负责人：覃传银

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### （一）设立及历史沿革情况

四川科志人防设备股份有限公司(以下简称“科志股份”“本公司”或“公司”)前身为四川科志人防工程设备有限公司,系于2009年2月成立的有限责任公司,并于2016年10月14日经成都市工商行政管理局核准整体变更为股份有限公司。

公司最初于2009年2月11日由四川科志建设有限公司和姚晋利2位股东共同出资组建,成立时注册资本260万元,实收资本260万元,由四川博达会计师事务所有限责任公司出具川博达会验(2009)A—056号验资报告资证;后经多次增资、股份转让、股改、增发等后,截至2024年12月31日;公司股权结构如下:

股东	金额	出资方式	占注册资本的比例	占股本的比例
张社林	93,203,720.00	货币资金	96.88%	96.88%
王忠	423,000.00	货币资金	0.44%	0.44%
杨明佐	423,000.00	货币资金	0.44%	0.44%
覃传银	360,000.00	货币资金	0.37%	0.37%
刘家祥	360,000.00	货币资金	0.37%	0.37%
成都经开创新创业股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	360,000.00	货币资金	0.37%	0.37%
其他股东	1,080,280.00	货币资金	1.13%	1.13%
<b>合计</b>	<b>96,210,000.00</b>		<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

#### （二）公司实际从事的主要经营活动

许可项目：许可项目：人防工程防护设备制造；检验检测服务；用于传染病防治的消毒产品生产；道路货物运输（不含危险货物）（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）一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备研发；普通机械设备安装服务；安防设备制造；安防设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械零件、零部件销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；第一类医疗器械销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；生态环境材料制造；生态环境材料销售；煤制活性炭及其他煤炭加工；金属链条及其他金属制品制造；金属制品销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；模具制造；模具销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用零部

件制造；新材料技术研发；电子专用材料研发；电力电子元器件制造；电子产品销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；生物化工产品技术研发；环境卫生公共设施安装服务；环境保护监测；水污染治理；水污染防治服务；货物进出口；技术进出口（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）。

本财务报表已于 2025 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及其颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按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）的规定进行披露。

### 2、持续经营

从本公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，故本财务报表以持续经营假设为基础编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的规定，真实、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 10 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	坏账准备转回或收回金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化

重要的应收款项核销	核销金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	单个项目预算超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额占合同负债总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元

## 6、现金及现金等价物的确定标准

已持有的期限短（一般是指购买之日起三个月内到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

## 7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 8、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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

本公司在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；该指定一经做出，不得撤销。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

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。

金融资产的后续计量方法取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按照实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除采用实际利率

法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益外，其他公允价值变动产生的利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量，产生的其他利得或损失（包括利息费用）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。但本公司对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，由其自身信息风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益。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。

#### 2) 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的金融资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （6）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债

的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

#### ①估值技术

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (7) 金融资产（不含应收款项）减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：

①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司依据的信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难;
- ②债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 规定的计提金融工具损失准备的情形以外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (8) 金融资产及金融负债的抵销

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

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

## 9、应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

### 1、按照单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，如对方出现票据逾期无力兑付，债务违约涉及诉讼或仲裁、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

### 2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，不存在重大的信用风险，未计提预期信用损失
	商业承兑汇票	票据类型	持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致；已背书未到期商业承兑汇票不计提坏账准备，但有明显减值迹象的除外。
应收账款	账龄组合	账龄	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按账龄计算预期信用损失。
其他应收款	保证金及押金组合	账龄	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款	员工备用金组合		
其他应收款	其他往来组合		

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
员工备用金组合		
合并范围内关联方组合		
其他往来组合		

### 3、本公司信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 10、存货

### (1) 存货分类

存货是指本公司在日常生产经营活动中持有以备生产、出售的原材料、产成品等。核算项目主要包括原材料、在产品、产成品、合同履行成本和低值易耗品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。原材料发出时，采用先进先出法确定发出材料的实际成本。在产品按定额成本确定在产品成本，扣除在产品成本后的产品实际生产成本全部由完工产品承担，完工产品成本分别按人防设备、防化设备定额成本进行分配各产品的实际成本；产成品发出时，采用加权平均法核算产品发出成本。合同履行成本核算本公司承担的人防工程项目，分别按人防设备销售与人防安装核算，于项目完成并经验收或项目完成并收到款项时一次性结转相关人防项目的设备销售成本与人防安装成本。

### (3) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次性转销法进行摊销。

### 11、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款及其他应收款的确定方法及会计处理方法。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 12、合同成本

#### （1）合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

3) 该成本预期能够收回。

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

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

1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产的定义及确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的电子设备、运输设备、办公家具等有形资产。固定资产的确认条件:该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

#### (2) 固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量,取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用年限平均法分类计提折旧。固定资产类别、估计经济使用年限、年折旧率与预计残值率如下:

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率 (%)	预计残值率 (%)
房屋建筑物	25年	3.80	5.00
机器设备	3—10年	31.67—9.5	5.00

运输设备	5年	19.00	5.00
办公设备	5年	19.00	5.00
仪器仪表	5年	19.00	5.00

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

(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
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，次月开始计提折旧。
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。

#### 15、借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益，在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的定义及确认条件

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产计价

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

### （3）各类无形资产的摊销方法

根据无形资产的性质和使用情况，确定无形资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对无形资产的使用寿命、预计净残值和摊销方法进行复核。

本公司采用直线法对使用寿命有限的无形资产进行摊销，对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司现存无形资产分类、估计经济使用年限、年摊销率如下：

无形资产类别	估计经济使用年限	年摊销率（%）	预计残值率（%）
土地使用权	50年	2.00	
外购软件	3年	33.33	

## 17、研究开发支出

### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧与摊销费用、动燃费、差旅费、其他费用等。

### （2）相关会计处理方法

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，采用直线法在受益期或者规定的期限内摊销。

### 19、长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、金融资产外的其他资产。

#### (1) 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

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

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

#### (2) 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

### （3）资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

## 20、合同负债

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

公司在向客户转让商品或提供服务之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利与其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外，全部计入当期损益。

### （1）短期薪酬

短期薪酬具体包括工资、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费。

### （2）离职后福利

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

公司将离职后福利分为设定提存计划与设定受益计划，设定提存计划包括养老保险和失业保险。公司在职工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。

### （3）辞退福利

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建

议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

### （1）收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 具体确认方法

①防护设备销售业务：公司按防护设备发出安装，款项已收取或取得收款的权利时一次性确认防护设备销售收入的实现；防护设备销售按照人防工程防护设备买卖安装合同分项目组织核算，收入金额按照合同约定确定；防护设备销售以人防门扇的安装完成与否作为防护设备控制权转移的重要标志，公司以取得第三方检测文件作为人防门扇的安装完成与否的具体判断标准，在取得第三方检测文件时确认收入。如因客户的原因，导致防护设备长期无法按合同、协议的约定完成，超过五年仍无法继续履约的项目，本公司将预收的防护设备销售款项与发生的成本一并结转当期损益。

②防化设备业务：防化设备于产品发出并办理完成代理运输，款项已收取或取得收款的权利时控制权转移确认收入。防化设备销售按照销售合同约定金额确认收入。公司以取得客户签字确认的送货单回执作为产品发出并办理完成代理运输，控制权已转移的具体判断标准，在取回送货单回执时确认收入。

③防护检测业务：公司向客户收取防护检测费待第三方完成检测后向其支付，未实际提供检测服务故按净额法确认收入。

## 23、政府补助

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/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、清偿负债同时进行时,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。

## 25、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的,公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:①承租人

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

### （3）租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （4）公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ① 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1)租赁负债的初始计量金额；2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3)承租人发生的初始直接费用；4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### ② 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**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；**B.**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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （5）公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

### ①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，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。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

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。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

### ②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### ③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该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；B.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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照附注三、8 金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

### （6）转租赁

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，公司将该转租赁分类为经营租赁。

### （7）售后租回

#### ①公司作为卖方（承租人）

公司按照附注三、22 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### 1) 公司执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”）“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容自2024年1月1日起施行。

本公司自2024年1月1日起执行解释17号，该解释对本公司财务报表无影响。

#### 2) 公司执行《企业会计准则解释第18号》

财政部于2024年12月31日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号以下简称“解释18号”）“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自2024年12月31日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自解释第18号印发之日起执行该规定，该解释对本公司财务报表无影响。

#### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司无需披露的会计估计变更事项。

### 四、税项

#### 1、公司主要税种和税率

税目	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额	6%、9%、13%
城建税	流转税额	5%、7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
房产税	房产原值*(1-扣除率)	1.2%
所得税	应纳税所得额	15%

#### 2、税收优惠政策

(1) 根据《四川省经济和信息化委员会关于确认成都南车轨道车辆有限公司等13户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2015〕135号）及《成都市龙泉驿区国家税务局关于同意成都联盈塑料制品有限公司等19户企业2014年度享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（龙国税发2015【30】号），本公司从事人防专用过滤吸收器、人防专用防护设备业务属于国家鼓励类产品；按照西部大开发相关税收优惠政策，适用的企业所得税率为15%，税收优惠期限为2014至2020年度。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日延续西部大开发企业所得税政策。

(2) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%

在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

**五、财务报表主要项目注释**（期末指2024年12月31日，期初指2023年12月31日；本期指2024年度，上期指2023年度，金额单位除特别注明外指人民币元。）

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	38,153.78	38,253.97
银行存款	223,022,439.88	274,477,001.60
其他货币资金	12,745,639.21	8,039,383.45
<b>合计</b>	<b>235,806,232.87</b>	<b>282,554,639.02</b>

注：其他货币资金期末余额12,745,639.21元，其中银行保证金金额为12,744,152.41元，存放于证券账户余额1,486.80元。其中，保证金余额12,744,152.41元在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

项目	期末数		期初数	
	成本	公允价值	成本	公允价值
大额可转让存单、理财产品	285,522,824.43	295,696,078.85	237,522,824.43	242,169,658.03
<b>合计</b>	<b>285,522,824.43</b>	<b>295,696,078.85</b>	<b>237,522,824.43</b>	<b>242,169,658.03</b>

注：期末系公司投资的大额可转让存单、理财产品等。

### 3、应收账款

#### （1）应收账款按照账龄列示

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	56,614,773.91	38,717,790.96
1—2年	27,826,571.44	26,495,233.98
2—3年	23,334,930.73	28,912,901.58
3—4年	25,815,326.31	17,685,826.99
4—5年	14,972,148.09	6,222,684.31
5年以上	13,256,851.45	8,952,522.80
小计	161,820,601.93	126,986,960.62
减：坏账准备	54,536,366.09	42,790,927.28
<b>合计</b>	<b>107,284,235.84</b>	<b>84,196,033.34</b>

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款：

账龄	期末账面余额	其中：3年以上金额	原因	回款风险
客户 1	5,884,685.79	5,884,685.79	该客户资金紧张,经催收已经陆续排款支付	公司已加紧对该客户的款项催收,若公司资金紧张不能缓解,可能存在款项不能完全回
客户 2	3,534,014.83	3,509,083.80	该客户资金紧张	公司已加紧对该客户的款项催收,若公司资金紧张不能缓解,可能存在款项不能完全回收风险。
客户 3	2,983,566.99	2,983,566.99	该客户资金紧张	公司已加紧对该客户的款项催收,若公司资金紧张不能缓解,可能存在款项不能完全回
客户 4	1,655,160.95	1,655,160.95	该客户资金紧张	可能存在款项无法收回风险,已全额计提信用损失准备
合计				

(2) 应收账款分类

类别	期末数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备的应收账款	12,389,441.61	7.66	12,389,441.61	100.00	
按组合计提信用损失准备的应收账款	149,431,160.32	92.34	42,146,924.48	28.20	107,284,235.84
合计	161,820,601.93	100.00	54,536,366.09	33.70	107,284,235.84

(续表)

类别	期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提信用损失准备的应收账款	13,208,532.79	10.40	13,208,532.79	100.00	
按组合计提信用损失准备的应收账款	113,778,427.83	89.60	29,582,394.49	26.00	84,196,033.34
合计	126,986,960.62	100.00	42,790,927.28	33.70	84,196,033.34

(3) 坏账准备计提的具体说明

①于2024年12月31日，按单项计提坏账准备的说明：自2021年起，房地产行业整体呈现收紧趋势，部分房地产企业资金压力较大。公司基于谨慎性原则，对已经发生实际债务违约且预期无法回收的恒大地产集团有限公司、四川蓝光和骏实业有限公司、深圳市花样年地产集团有限公司等下属项目公司的应收款项全额计提减值准备。

#### 重要单项计提坏账的应收账款

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提依据
成都市中顺城投投资有限公司	1,655,160.95	1,655,160.95	1,655,160.95	1,655,160.95	100.00	预期无法回收
成都中南世纪房地产开发有限公	1,352,662.84	1,352,662.84	1,352,662.84	1,352,662.84	100.00	预期无法回收
四川省佳宇建设集团有	976,231.75	976,231.75	976,231.75	976,231.75	100.00	预期无法回收
成都恒大新北城置业有	874,039.72	874,039.72	874,039.72	874,039.72	100.00	预期无法回收
成都中南锦腾房地产开发有	840,595.39	840,595.39	840,595.39	840,595.39	100.00	预期无法回收
四川林氏企业投资管理	535,738.63	535,738.63	535,738.63	535,738.63	100.00	票据逾期无力兑付
四川崇州中锦投资有限	508,855.15	508,855.15	508,855.15	508,855.15	100.00	预期无法回收
四川瀚锋置业有限公司	554,720.57	554,720.57	494,000.17	494,000.17	100.00	预期无法回收
成都市盛部房地产开发	458,981.82	458,981.82	458,981.82	458,981.82	100.00	预期无法回收
成都裕龙壹号房地产开发有	355,732.81	355,732.81	355,732.81	355,732.81	100.00	预期无法回收
成都望从房地产开发有	340,335.69	340,335.69	340,335.69	340,335.69	100.00	预期无法回收
成都花样青江房地产开发有	373,505.14	373,505.14	303,505.14	303,505.14	100.00	预期无法回收
成都瑞纳投资有限公司	288,000.19	288,000.19	288,000.19	288,000.19	100.00	预期无法回收
成都金堂蓝光和骏置业	260,495.94	260,495.94	260,495.94	260,495.94	100.00	预期无法回收

有限公司						
成都海润置业有限公司	234,108.51	234,108.51	234,108.51	234,108.51	100.00	预期无法回收
成都和祥实业有限公司	222,116.72	222,116.72	222,116.72	222,116.72	100.00	预期无法回收
南充中南锦合房地产开发 有限公司	200,752.69	200,752.69	200,752.69	200,752.69	100.00	预期无法回收
南充中南锦成房地产开发 有限公司	173,638.09	173,638.09	173,638.09	173,638.09	100.00	预期无法回收
成都金凯盛瑞房地产开发 有限公司	157,924.58	157,924.58	157,924.58	157,924.58	100.00	预期无法回收
成都世茂新城房地产开发 有限公司	562,185.77	562,185.77	154,648.86	154,648.86	100.00	预期无法回收
成都双流和骏置业有限 公司	150,228.21	150,228.21	150,228.21	150,228.21	100.00	预期无法回收
成都树仁置业有限公司	139,412.23	139,412.23	139,412.23	139,412.23	100.00	预期无法回收
资阳市川绵教育房地产 开发有限公司	119,550.68	119,550.68	119,550.68	119,550.68	100.00	预期无法回收
成都均泽房地产开发有 限公司	107,390.03	107,390.03	107,390.03	107,390.03	100.00	预期无法回收
阆中市宏大置业有限公 司	102,931.98	102,931.98	102,931.98	102,931.98	100.00	预期无法回收
合计	11,545,296.08	11,545,296.08	11,007,038.77	11,007,038.77	100.00	

②于2024年12月31日，按账龄组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)	应收账款	信用损失准备	计提比例 (%)
1年以内	56,562,148.45	2,828,107.42	5.00	38,048,748.93	1,902,437.45	5.00
1—2年	27,157,529.41	2,715,752.94	10.00	25,562,501.74	2,556,250.17	10.00
2—3年	22,597,627.36	6,779,288.21	30.00	24,721,617.51	7,416,485.25	30.00
3—4年	22,239,609.61	11,119,804.81	50.00	13,504,330.44	6,752,165.22	50.00
4—5年	10,851,371.94	8,681,097.55	80.00	4,930,864.05	3,944,691.24	80.00
5年以上	10,022,873.55	10,022,873.55	100.00	7,010,365.16	7,010,365.16	100.00
合计	149,431,160.32	42,146,924.48		113,778,427.83	29,582,394.49	

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	信用损失准备期末余额
客户1	13,166,102.55	1年以内	8.14	658,305.13
客户2	8,800,951.84	1年以内	5.44	440,047.59
客户3	6,301,519.92	1年以内	3.89	315,076.00
客户4	5,884,685.79	3-5年	3.64	3,698,673.23
客户5	4,147,098.87	2年以内	2.56	327,726.44
<b>合计</b>	<b>38,300,358.97</b>		<b>23.67</b>	<b>5,439,828.39</b>

## (5) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提信用损失准备	13,208,532.79	52,625.46	871,716.64			12,389,441.61
按组合计提信用损失准备	29,582,394.49	11,964,529.97			-600,000.02	42,146,924.48
其中: 账龄组合	29,582,394.49	11,964,529.97			-600,000.02	42,146,924.48
<b>合计</b>	<b>42,790,927.28</b>	<b>12,017,155.43</b>	<b>871,716.64</b>		<b>-600,000.02</b>	<b>54,536,366.09</b>

注: 其他变动系收回已核销的坏账准备 600,000.02 元。

(6) 期末无用于质押的应收账款。

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,592,978.15	
<b>合计</b>	<b>4,592,978.15</b>	

(2) 本报告期内, 本公司不存在质押汇票的情况。

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,997,281.10	
<b>合计</b>	<b>3,997,281.10</b>	

## 5、预付款项

## (1) 按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,953,070.55	94.77	4,083,326.39	93.85
1—2年	44,637.49	1.43	257,825.80	5.93
2—3年	108,600.00	3.49	9,700.00	0.22
3年以上	9,700.00	0.31		
合计	3,116,008.04	100.00	4,350,852.19	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
四川浦新金属制品有限公司	830,000.00	1年以内	26.64
山东鲁嘉机械科技有限责任公司	443,100.00	1年以内	14.22
国网四川省电力公司天府新区供电公司	230,361.17	1年以内	7.39
安平县顺森金属丝网制品有限公司	161,600.00	1年以内	5.19
安平县宏路金属丝网有限公司	144,000.00	1年以内	4.62
合计	1,809,061.17		58.06

## 6、其他应收款

## (1) 分类列示

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	690,597.16	730,052.81
合计	690,597.16	730,052.81

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	370,930.90	303,939.34
1—2年	170,765.62	54,618.78
2—3年	54,618.78	45,500.00
3—4年	45,500.00	710,135.12

4—5年	705,135.12	143,592.67
5年以上	1,266,007.01	1,252,094.59
<b>合计</b>	<b>2,612,957.43</b>	<b>2,509,880.50</b>
减：信用损失准备	1,922,360.27	1,779,827.69
<b>净额</b>	<b>690,597.16</b>	<b>730,052.81</b>

## 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,533,789.72	2,408,726.17
员工备用金	700.00	5,000.00
其他往来	78,467.71	96,154.33
<b>合计</b>	<b>2,612,957.43</b>	<b>2,509,880.50</b>

## 3) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,516,964.07		262,863.62	1,779,827.69
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	142,532.58			142,532.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,659,496.65		262,863.62	1,922,360.27

## 4) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

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	其他变动	

其他应收款信用损失准备	1,779,827.69	142,532.58				1,922,360.27
<b>合计</b>	<b>1,779,827.69</b>	<b>142,532.58</b>				<b>1,922,360.27</b>

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占余额的比例 (%)	信用损失准备余额
安徽理公置业有限责任公司	保证金	397,835.12	4-5年	15.23	318,268.10
成都中南世纪房地产开发有限公司	保证金	150,000.00	5年以上	5.74	150,000.00
安徽万创控股集团有限公司	保证金	100,000.00	4-5年	3.83	80,000.00
成都地铁运营有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.83	5,000.00
成都兴鼎置业有限公司	保证金	60,400.00	5年以上	2.31	60,400.00
<b>合计</b>		<b>808,235.12</b>		<b>30.94</b>	<b>613,668.10</b>

7) 无涉及政府补助的应收款项。

8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、存货

(1) 存货明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	14,842,161.92	849,257.44	13,992,904.48	17,693,325.58	124,947.93	17,568,377.65
在产品	4,432,957.49		4,432,957.49	2,829,379.55		2,829,379.55
自制半成品	7,953,670.13	738,332.69	7,215,337.44	27,827,195.14	744,918.37	27,082,276.77
委托加工物资	45,393.92		45,393.92	585,276.75		585,276.75
产成品	9,292,926.87	1,414,674.18	7,878,252.69	10,882,506.87		10,882,506.87
合同履约成本	97,244,866.50	3,453,438.68	93,791,427.82	101,298,088.61	3,541,374.11	97,756,714.50
<b>合计</b>	<b>133,811,976.83</b>	<b>6,455,702.99</b>	<b>127,356,273.84</b>	<b>161,115,772.50</b>	<b>4,411,240.41</b>	<b>156,704,532.09</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	124,947.93	724,309.51			849,257.44
在产品					
自制半成品	744,918.37		6,585.68		738,332.69
委托加工物资					
产成品		1,414,674.18			1,414,674.18
合同履约成本	3,541,374.11		87,935.43		3,453,438.68
合计	4,411,240.41	2,138,983.69	94,521.11		6,455,702.99

注1：自制半成品系公司未经第三方检验的防化过滤器成品及经第三方检验的用于生产防化过滤器的物料。

注2：无含有借款利息资本化金额的存货项目。

## 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待收销项税	1,834,146.58	1,653,575.43
待抵扣进项税额		
IPO 服务费		2,168,059.05
待处理毁损存货赔偿		
合计	1,834,146.58	3,821,634.48

注：待收销项税系按企业会计准则不符合收入确认条件但已开票项目，按税法规定已申报纳税的税金且尚未收款。

## 9、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	仪器仪表	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	65,343,728.92	33,639,019.97	1,465,369.96	7,105,151.66	716,931.34	108,270,201.85
2. 本期增加金额		5,407,462.31	101,934.12	110,265.49		5,619,661.92
(1) 购置		974,366.31	101,934.12	110,265.49		1,186,565.92
(2) 在建工程转入		4,433,096.00				4,433,096.00
3. 本期减少金额	388,722.27	673,760.60	45,022.37	664,125.00		1,771,630.24

(1) 处置或报 废、盘亏	388,722.27	673,760.60	45,022.37	664,125.00		1,771,630.24
(2) 其他						-
4. 期末余额	64,955,006.65	38,372,721.68	1,522,281.71	6,551,292.15	716,931.34	112,118,233.53
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,820,759.82	19,308,719.38	665,945.91	5,557,731.48	536,323.44	38,889,480.03
2. 本期增加金额	2,479,419.00	2,515,928.51	228,544.42	550,959.66	91,948.10	5,866,799.69
3. 本期减少金额	29,543.04	350,214.85	24,446.57	630,918.75		1,035,123.21
4. 期末余额	15,270,635.78	21,474,433.04	870,043.76	5,477,772.39	628,271.54	43,721,156.51
三、减值准备						
1. 期初余额		951,362.37				951,362.37
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		951,362.37				951,362.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	49,684,370.87	15,946,926.27	652,237.95	1,073,519.76	88,659.80	67,445,714.65
2. 期初账面价值	52,522,969.10	13,378,938.22	799,424.05	1,547,420.18	180,607.90	68,429,359.45

注 1：本期固定资产折旧额 5,866,799.69 元；

注 2：报告期内催化剂生产线暂时闲置，其账面余额 951,362.37 元已全额计提减值准备。

注 3：报告期内公司将办公楼中的第三楼层出租给关联方四川科志建设有限公司用于办公；

注 4：期末无用于抵押的固定资产。

#### 10、在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
扩散器高效焊接 自动化设备	90,246.96		90,246.96			
1.4MW 屋顶分布 式光伏发电	499,449.54		499,449.54			
门扇焊接机械手工				289,203.55		289,203.55

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
作站						
锚固沟焊接多元化组成-防护车间				251,327.43		251,327.43
滤毒单元中下壳体组队生产线				88,318.58		88,318.58
研发中心和智能生产基地建设项目	1,515,353.78		1,515,353.78	1,056,431.33		1,056,431.33
工程物资	232,764.60		232,764.60			
<b>合计</b>	<b>2,337,814.88</b>		<b>2,337,814.88</b>	<b>1,685,280.89</b>		<b>1,685,280.89</b>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	资金来源	期末余额
研发中心和智能生产基地建设项目	1,056,431.33	4,640,691.02	4,181,768.57		自筹	1,515,353.78
<b>合计</b>	<b>1,056,431.33</b>	<b>4,640,691.02</b>	<b>4,181,768.57</b>			<b>1,515,353.78</b>

## 11、无形资产

项目	外购软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,333,210.44	36,133,933.82	38,467,144.26
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,333,210.44	36,133,933.82	38,467,144.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	658,099.16	2,210,168.44	2,868,267.60
2. 本期增加金额	646,050.52	722,999.64	1,369,050.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,304,149.68	2,933,168.08	4,237,317.76
三、减值准备			

1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,029,060.76	33,200,765.74	34,229,826.50
2. 期初账面价值	1,675,111.28	33,923,765.38	35,598,876.66

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少金额	期末余额
装修费用	433,799.74	255,896.12	364,537.14		325,158.72
合计	433,799.74	255,896.12	364,537.14		325,158.72

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		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
应收账款信用损失准备	54,536,366.09	8,180,454.91	42,790,927.28	6,418,639.09
其他应收款信用损失准备	1,922,360.27	288,354.04	1,779,827.69	266,974.15
存货跌价准备	6,455,702.99	968,355.45	4,411,240.41	661,686.06
固定资产减值准备	951,362.37	142,704.36	951,362.37	142,704.36
不可税前抵扣的预提费用及计提的残保金	10,520,232.24	1,578,034.84	11,000,555.78	1,650,083.37
合计	74,386,023.96	11,157,903.60	60,933,913.53	9,140,087.03

## (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
交易性金融资产公允价值变动	10,173,254.42	1,525,988.16	4,646,833.60	697,025.04
合计	10,173,254.42	1,525,988.16	4,646,833.60	697,025.04

## 14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,744,152.41	12,744,152.41	保证金	保证金
<b>合计</b>	<b>12,744,152.41</b>	<b>12,744,152.41</b>		
项目	上年期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,039,383.45	8,039,383.45	保证金	保证金
<b>合计</b>	<b>8,039,383.45</b>	<b>8,039,383.45</b>		

## 15、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,553,100.00	
<b>合计</b>	<b>4,553,100.00</b>	

## 16、应付账款

## (1) 应付账款账龄划分明细

项目	期末数	期初数
1年以内	10,219,216.63	18,348,121.65
1—2年	1,277,320.88	791,542.99
2—3年	317,041.90	452,646.81
3年以上	391,299.06	
<b>合计</b>	<b>12,204,878.47</b>	<b>19,592,311.45</b>

## (2) 按应付对象归集的年末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款余额的比例 (%)
安徽天盾通风设备销售有限公司	1,294,013.94	1年以内	10.60
成都浦新金属科技有限公司	830,000.00	1年以内	6.80
六安市森伟工程咨询服务有限公司	736,039.08	1-2年	6.03
四川一心一亿建筑工程有限公司	684,816.08	1年以内	5.61
成都尚佳屹安装服务有限公司	633,674.12	1年以内	5.19
<b>合计</b>	<b>4,178,543.22</b>		<b>34.24</b>

(3) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(4) 期末无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

## 17、合同负债

## (1) 合同负债分类

项目	期末数	期初数
防护设备预收款	314,792,998.19	325,747,013.02
防化设备预收款	4,807,990.73	3,273,495.37
<b>合计</b>	<b>319,600,988.92</b>	<b>329,020,508.39</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

#### 18、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,456,900.68	33,918,398.74	35,391,589.48	6,983,709.94
离职后福利—设定提存计划		3,149,214.76	3,149,214.76	
辞退福利		223,017.22	223,017.22	
<b>合计</b>	<b>8,456,900.68</b>	<b>37,290,630.72</b>	<b>38,763,821.46</b>	<b>6,983,709.94</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,255,540.72	30,120,963.82	31,558,799.79	6,817,704.75
职工福利费		292,242.34	292,242.34	
社会保险费		1,746,642.98	1,746,642.98	
其中：医疗、生育保险费		1,395,038.21	1,395,038.21	
工伤保险费		213,049.61	213,049.61	
大病医疗保险费		138,555.16	138,555.16	
商业保险				
住房公积金		1,131,392.00	1,131,392.00	
工会经费和职工教育经费	201,359.96	627,157.60	662,512.37	166,005.19
<b>合计</b>	<b>8,456,900.68</b>	<b>33,918,398.74</b>	<b>35,391,589.48</b>	<b>6,983,709.94</b>

##### (3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		3,035,373.44	3,035,373.44	
失业保险费		113,841.32	113,841.32	
<b>合计</b>		<b>3,149,214.76</b>	<b>3,149,214.76</b>	

## 19、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	13,092,824.92	14,236,543.88
增值税	2,429,434.75	3,692,273.21
残疾人保障基金	436,953.33	446,206.48
城建税	162,591.99	263,683.90
印花税	20,260.29	75,043.49
教育费附加	69,682.28	113,007.39
地方教育费附加	46,454.86	75,338.26
个人所得税	8,000.00	8,620.00
环保税	205.21	558.45
<b>合计</b>	<b>16,266,407.63</b>	<b>18,911,275.06</b>

## 20、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,412,436.78	10,936,378.17
<b>合计</b>	<b>10,412,436.78</b>	<b>10,936,378.17</b>

## (1) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	10,083,278.91	10,554,349.30
代付检测费	152,994.82	152,994.82
其他	176,163.05	229,034.05
<b>合计</b>	<b>10,412,436.78</b>	<b>10,936,378.17</b>

## 21、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	1,026,648.31	779,096.67
<b>合计</b>	<b>1,026,648.31</b>	<b>779,096.67</b>

注：待转销项税系已收款未开票对应销项税金。

## 22、递延收益

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

研发项目专项资金	500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

注：期末递延收益为本公司人防新一代防护技术及装备研究项目取得的成都市龙泉驿区经济与科技局 2022 年第一批省级科技计划项目专项资金，该项目尚未完成验收。

### 23、股本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总额	96,210,000.00	100.00			96,210,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>96,210,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>96,210,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	51,634,427.16			51,634,427.16
<b>合计</b>	<b>51,634,427.16</b>			<b>51,634,427.16</b>

### 25、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	136,864.91	2,177,708.76	1,849,347.76	465,225.91
<b>合计</b>	<b>136,864.91</b>	<b>2,177,708.76</b>	<b>1,849,347.76</b>	<b>465,225.91</b>

### 26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	48,105,000.00			48,105,000.00
<b>合计</b>	<b>48,105,000.00</b>			<b>48,105,000.00</b>

注：根据公司法规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。由于公司期初法定盈余公积已达到注册资本的 50%，因此本期不再提取法定盈余公积。

### 27、未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年年末未分配利润	304,835,018.20	142,931,776.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	304,835,018.20	142,931,776.87
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	161,864,140.20	174,108,316.46
减：提取法定盈余公积		12,205,075.13

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	144,315,000.00	
转作股本的普通股股利		
<b>年末未分配利润</b>	<b>322,384,158.40</b>	<b>304,835,018.20</b>

## 28、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入、营业成本分类列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,237,724.45	153,010,521.35	422,875,485.76	179,471,451.54
其他业务	1,034,846.25	933,007.69	4,208,016.95	3,698,396.69
<b>合计</b>	<b>383,272,570.70</b>	<b>153,943,529.04</b>	<b>427,083,502.71</b>	<b>183,169,848.23</b>

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

## ①按照产品类别分类

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
防护设备	305,665,343.22	84,831,174.92	328,131,350.20	92,520,118.42
防化设备	76,572,381.23	68,179,346.43	94,744,135.56	86,951,333.12
<b>主营业务小计</b>	<b>382,237,724.45</b>	<b>153,010,521.35</b>	<b>422,875,485.76</b>	<b>179,471,451.54</b>
配件销售	2,880.52	1,155.49	2,436,738.95	2,233,262.07
废品销售	902,312.01	901,759.80	960,666.17	959,026.36
租赁收入及物管费	129,653.72	30,092.40	810,611.83	506,108.26
<b>其他业务小计</b>	<b>1,034,846.25</b>	<b>933,007.69</b>	<b>4,208,016.95</b>	<b>3,698,396.69</b>
<b>合计</b>	<b>383,272,570.70</b>	<b>153,943,529.04</b>	<b>427,083,502.71</b>	<b>183,169,848.23</b>

## ②与履约义务相关的信息

公司销售防护设备和防化设备等产品，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

## (3) 前五名客户的销售情况

公司名称	本期数	占营业收入的比例%
客户1	27,235,504.55	7.11
客户2	21,139,287.98	5.52

客户3	12,293,147.68	3.21
客户4	11,658,997.72	3.04
客户5	10,214,615.07	2.67
<b>合计</b>	<b>82,541,553.00</b>	<b>21.55</b>

## 29、税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	2,082,726.42	2,477,856.50
教育费附加	893,054.03	1,061,938.51
房产税	712,495.82	724,561.55
地方教育费附加	595,369.37	707,959.01
印花税	102,677.10	193,490.95
土地使用税	416,318.56	441,087.55
车船税	17,862.00	16,602.00
环保税	1,057.84	1,424.46
<b>合计</b>	<b>4,821,561.14</b>	<b>5,624,920.53</b>

## 30、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	6,380,568.47	7,079,055.75
车辆费用	867,389.83	1,029,441.27
折旧（销售用车部分）	405,052.97	451,577.01
广告费	10,045.00	35,332.94
差旅费	157,320.50	95,255.15
其他	176,427.36	105,450.77
<b>合计</b>	<b>7,996,804.13</b>	<b>8,796,112.89</b>

## 31、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	8,228,190.94	9,916,417.64
折旧费	1,548,661.90	1,031,370.76
业务招待费	1,109,028.44	1,285,750.16
摊销费	1,492,199.92	1,358,490.87
办公费	794,245.22	700,486.37

项目	本期数	上期数
服务咨询费	3,596,157.62	530,356.94
残疾人保障基金	434,351.67	448,447.59
差旅费	89,815.68	274,611.53
其他	3,173,192.58	3,678,348.08
<b>合计</b>	<b>20,465,843.97</b>	<b>19,224,279.94</b>

注：本期服务咨询费大幅增加系前期其他流动资产中的 IPO 服务费在本期转入管理费用所致。

### 32、研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	5,001,610.00	3,132,713.89
原辅料	2,823,167.85	2,822,943.41
折旧费	530,462.24	520,439.03
动燃费	312,239.00	200,203.18
差旅费	380,608.94	156,078.95
其他费用	528,610.79	1,575,383.90
<b>合计</b>	<b>9,576,698.82</b>	<b>8,407,762.36</b>

### 33、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	8,704,440.64	3,311,843.56
加：金融机构手续费支出	34,971.42	32,502.39
其他	586,875.33	393,956.34
<b>合计</b>	<b>-8,082,593.89</b>	<b>-2,885,384.83</b>

注：本期其他主要系转让应收账款保理手续费。

### 34、其他收益

#### (1) 其他收益明细

项目	本期数	上期数
政府补助	2,263,743.10	2,070,519.18
个税手续费返还	15,834.75	19,473.35
<b>合计</b>	<b>2,279,577.85</b>	<b>2,089,992.53</b>

注：政府补助明细见本附注五、45。

### 35、投资收益.

项目	本期数	上期数
交易性金融资产投资收益	980,241.12	3,136,171.51
<b>合计</b>	<b>980,241.12</b>	<b>3,136,171.51</b>

### 36、公允价值变动收益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产公允价值变动收益	5,526,420.82	3,813,163.50
<b>合计</b>	<b>5,526,420.82</b>	<b>3,813,163.50</b>

### 37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-11,145,438.79	-8,987,214.54
其他应收款坏账损失	-142,532.58	-175,572.64
<b>合计</b>	<b>-11,287,971.37</b>	<b>-9,162,787.18</b>

### 38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期数	上期数
存货跌价准备	-2,044,462.58	-171,730.11
<b>合计</b>	<b>-2,044,462.58</b>	<b>-171,730.11</b>

### 39、资产处置收益

项目	本期数	上期数
资产处置利得或损失	-192,309.95	
<b>合计</b>	<b>-192,309.95</b>	

### 40、营业外收入

项目	本期数	上期数
其他	157,040.04	17,137.63
<b>合计</b>	<b>157,040.04</b>	<b>17,137.63</b>

### 41、营业外支出

项目	本期数	上期数
罚款及滞纳金	2,325.82	28,318.36
捐赠支出	500,000.00	
固定资产报废损失	306,551.11	126,468.88

项目	本期数	上期数
其他	8,000.00	163,383.09
<b>合计</b>	<b>816,876.93</b>	<b>318,170.33</b>

## 42、所得税费用

## (1) 分项列示

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	28,477,099.74	30,371,320.93
递延所得税费用	-1,188,853.45	-329,896.25
<b>合计</b>	<b>27,288,246.29</b>	<b>30,041,424.68</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	189,152,386.49	204,149,741.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,372,857.97	30,622,461.17
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	3,439.12	295,323.28
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,908.75	66,943.80
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,221,959.55	-943,303.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
<b>所得税费用</b>	<b>27,288,246.29</b>	<b>30,041,424.68</b>

## 43、现金流量表项目

## (1) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## 1) 收回投资收到的现金

项目	本期数	上期数
大额可转让存单、理财产品、收益凭证赎回	62,000,000.00	388,000,000.00
<b>合计</b>	<b>62,000,000.00</b>	<b>388,000,000.00</b>

## 2) 投资支付的现金

项目	本期数	上期数
购买大额可转让存单、理财产品、收益凭证	110,000,000.00	445,522,824.43
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>445,522,824.43</b>

## (2) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到(退回)保证金	1,962,480.25	3,567,137.30
存款利息收入	8,704,440.64	3,311,843.56
政府补助及津贴	2,263,743.10	2,070,519.18
其他	22,734.35	188,267.19
<b>合计</b>	<b>12,953,398.34</b>	<b>9,137,767.23</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
费用类款项	7,435,434.99	9,027,928.04
捐赠支出	500,000.00	
保证金	2,193,443.80	616,907.62
金融机构手续费	34,971.42	32,502.39
其他现金支出	681,054.89	2,212,778.39
<b>合计</b>	<b>10,844,905.10</b>	<b>11,890,116.44</b>

## (3) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	161,864,140.20	174,108,316.46
加: 信用减值损失	11,287,971.37	9,162,787.18
资产减值损失	2,044,462.58	171,730.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,866,799.69	6,444,747.49
无形资产摊销	1,369,050.16	1,105,754.71
长期待摊费用摊销	364,537.14	284,403.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	192,309.95	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	306,551.11	126,468.88
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-5,526,420.82	-3,813,163.50
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-980,241.12	-3,136,171.51

项目	本期数	上期数
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,017,816.57	-901,870.78
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	828,963.12	571,974.53
存货的减少（增加以“-”填列）	27,303,795.67	12,742,247.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-43,496,802.98	-12,008,940.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-16,648,300.37	19,728,651.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>142,758,999.13</b>	<b>204,586,935.01</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末（期末）余额	223,062,080.46	274,515,255.57
减：现金的年初（期初）余额	274,515,255.57	128,057,731.01
加：现金等价物的年末（期末）余额		
减：现金等价物的年初（期初）余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-51,453,175.11</b>	<b>146,457,524.56</b>

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	<b>223,062,080.46</b>	<b>274,515,255.57</b>
其中：库存现金	38,153.78	38,253.97
可随时用于支付的银行存款	223,022,439.88	274,477,001.60
可随时用于支付的其他货币资金	1,486.80	
<b>二、现金等价物</b>		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>223,062,080.46</b>	<b>274,515,255.57</b>

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	12,744,152.41	8,039,383.45	保证金
合计	12,744,152.41	8,039,383.45	

## (5) 现金流量表的补充说明

2024年度公司以应收票据背书转让方式支付生产采购款 10,510,760.38 元。

## 44、租赁

## (1) 租赁收入

项目	2024年度	2023年度
经营性租赁收入	117,798.17	801,555.23
<b>合计</b>	<b>117,798.17</b>	<b>801,555.23</b>

## (2) 未来最低租赁收款额

收款年度	2024年度	2023年度
1年以内(含)	65,866.67	110,400.00
<b>合计</b>	<b>65,866.67</b>	<b>110,400.00</b>

## 45、研发支出

## (1) 按费用性质列示

项目	本期数	上期数
职工薪酬	5,001,610.00	3,132,713.89
原辅料	2,823,167.85	2,822,943.41
折旧费	530,462.24	520,439.03
动燃费	312,239.00	200,203.18
差旅费	380,608.94	156,078.95
其他费用	528,610.79	1,575,383.90
<b>合计</b>	<b>9,576,698.82</b>	<b>8,407,762.36</b>
<b>其中：费用化研发支出</b>	<b>9,576,698.82</b>	<b>8,407,762.36</b>
<b>资本化研发支出</b>		

## (2) 符合资本化条件的研发项目

公司报告期内研发支出均为费用化支出，无符合资本化条件的研发项目开发支出。

## 46、政府补助

## (1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末公司不存在按应收金额确认的政府补助。

## (2) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	500,000.00			500,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>			<b>500,000.00</b>	

## (3) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上期数	来源和依据
成都市龙泉驿区经济和信息化局稳增长奖励及技术创新奖励		450,000.00	成经开经信发【2022】26号
成都市经济和信息化局2022年工业互联网支持项目（两化融合）补贴		200,000.00	成经信财【2022】10号
成都市龙泉驿区经济和信息化局降低闭环成本补贴		30,000.00	成经开经信发【2022】44号
成都市经济和信息化局F互联网+项目资金		92,000.00	成经开经信发（2022）49号
成都市经济与信息局2022年电费补贴		26,789.47	成经开经信发（2022）47号
成都市龙泉驿区国有资产监督管理和金融工作局专项资金		1,100,000.00	成经开国资金融发（2023）28号
成都市就业保险服务管理局稳岗补贴	52,943.10	101,529.71	成就发（2023）40号
税费减免	140,400.00	70,200.00	
成都市龙泉驿区经济和信息化局2022年中小企业成长工程补助	400,400.00		成经信财[2022]13号
成都市龙泉驿区经济和信息化局研发平台投入奖励	1,670,000.00		成经开国资金融发【2022】30号
<b>合计</b>	<b>2,263,743.10</b>	<b>2,070,519.18</b>	

## 六、合并范围的变更

报告期，本公司无需合并的其他主体，不存在合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

报告期，本公司无对外投资，无需要披露的在其他主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括货币资金、借款、银行理财产品、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动性风险。

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

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### (1) 货币资金

本公司货币资金、交易性金融资产（非保本银行理财产品）主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资及交易性金融资产等。于2024年12月31日，公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

#### (2) 应收款项

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于每个资

产负债表日根据应收款项的回收情况计提充分的预期信用损失准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。公司的风险敞口分布在多个合同方，客户集中在人防防护及防化行业，房地产行业涉及的人防防护存在一定的信用风险，公司已就存在信用风险的客户全额计提信用减值损失。于2024年12月31日，公司对前五大客户的应收账款余额为人民币38,300,358.97元，占公司应收账款余额的23.67%。

## 2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	12,204,878.47	12,204,878.47	12,204,878.47		
其他应付款	10,412,436.78	10,412,436.78	10,412,436.78		
合计	22,617,315.25	22,617,315.25	22,617,315.25		

## 3、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (2) 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。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融资产的期末公允价值

项目	公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
交易性金融资产	30,403,229.55		265,292,849.30	295,696,078.85
应收款项融资			4,592,978.15	4,592,978.15
<b>合计</b>	<b>30,403,229.55</b>		<b>269,885,827.45</b>	<b>300,289,057.00</b>

### 2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期末本公司以公允价值计量的金融资产系本公司购买的净值型公募理财产品，其期末公允价值的确定为理财产品每日单位净值。

### 3、第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司应收款项融资为银行承兑汇票，现有成本能够代表公允价值范围内的最佳估计；交易性金融资产系封闭式非保本理财产品、大额可转让定期存单在活跃市场中均没有即时报价，其期末公允价值的确认按期后已到期收益率（或预期收益率）测算的截至会计期末的本金与收益之和（或预期收益与本金之和）确定。

## 十、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人张社林，其持有本公司股份及变化如下：

股东	期初数	本期增加	本期减少	期末数	与公司关系	持股比例（%）
张社林	89,693,820.00	3,509,900.00		93,203,720.00	控股股东	96.88

注：2024年，控股股东张社林通过大宗交易方式增持公司股票3,509,900.00股，比例从93.23%到96.88%。

#### (2) 不存在控制关系的其他关联方

关联方	关联关系
中防雅宸规划建设建筑设计有限公司成都青羊分公司 (原中人防规划设计研究院有限公司四川分公司)	关联自然人任董事企业之子公司

## 2、关联交易

(1) 公司将办公楼中的第三楼层自 2020 年 6 月 1 日起租赁给四川科志建设有限公司用于办公，租赁单价为 23 元/平方米。2024 年度，公司自四川科志建设有限公司取得的含税房屋租赁及物业管理服务收入为 110,341.00 元。

### (2) 关键管理人报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	3,768,792.60	4,732,765.20

## 3、关联往来款项

关联方名称	期末数	期初数
应收账款：		
中防雅宸规划建筑设计有限公司成都青羊分公司 (原中人防规划设计研究院有限公司四川分公司)	1,755,319.71	2,055,319.71

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 1、报告期非经常性损益情况

项目	本期数	上期数
1、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	-192,309.95	
2、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	2,263,743.10	2,070,519.18

府补助除外；		
3、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；	6,506,661.94	6,949,335.01
4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	871,716.64	748,455.60
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-659,836.89	-301,032.70
减：所得税影响额	1,318,845.10	1,424,339.32
<b>合计</b>	<b>7,471,129.74</b>	<b>8,042,937.77</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数			上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本收益	稀释收益		基本收益	稀释收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.33%	1.68	1.68	42.06%	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.93%	1.60	1.60	40.12%	1.73	1.73

注：净资产收益率及每股收益按《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算及披露。

四川科志人防设备股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二五年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (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
1、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	-192,309.95
2、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；	2,263,743.10
3、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；	6,506,661.94
4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	871,716.64
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-659,836.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,789,974.84</b>
减：所得税影响数	1,318,845.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,471,129.74</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用