

中安科股份有限公司

审计报告

众环审字（2025）0101270号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	148

审计报告

众环审字(2025)0101270 号

中安科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中安科技股份有限公司(以下简称“中安科”)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中安科 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司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,我们独立于中安科,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、27及附注六、45所述。 由于收入是中安科的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	1.了解和测试收入确认关键内部控制的设计及运行的有效性； 2.根据不同的业务模式，结合具体业务类型的实际情况，检查相关合同约定条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3.执行分析性复核，判断营业收入和毛利率变动的合理性； 4.选取主要工程项目合同样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的合同和成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否合理； 5.检查与收入确认相关的支持性文件，核对发票、销售合同、签收单、结算单、完工进度确认单及收款记录等文件，以评价收入确认的真实性和准确性； 6.选取样本对本期重要的客户执行函证程序； 7.对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 8.复核收入在财务报表中列报和披露是否恰当。

（二）应收账款及合同资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、11及附注六、3和附注六、8所述。 截止2024年12月31日，中安科应收账款和合同资产账面余额分别为79,611.92万元、119,952.56万元，坏账准备和合同资产减值准备余额分别为23,278.70万元、36,505.76万元，账面价值分别为56,333.22万元、83,446.79万元，账面价值占资产总额的比例分别为14.90%、22.07%。 由于中安科应收账款及合同资产金额重大，管理层在确定应收账款及合同资产预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，应收账款及合同资产的可收回性对于财务报表具有重大影响，因此我们将应收账款及合同资产减值识别为关键审计事项。	1.了解和测试应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制设计及运行的有效性； 2.了解和分析管理层对应收账款和合同资产减值的判断和考虑因素，以评估应收账款和合同资产减值计提政策的合理性； 3.对于单项计提减值准备的应收账款及合同资产，获取并检查管理层预计未来可收回金额做出估计的依据，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对； 4.对于以组合风险特征计提减值准备的应收账款及合同资产，结合合同条款、项目状况、账期、账龄分析，重新计算管理层对于应收账款和合同资产减值准备计提的准确性； 5.检查主要客户的期后回款及合同资产的期后结算情况； 6.检查与应收账款及合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注四、22 及六、19 所述。 截止 2024 年 12 月 31 日，中安科合并资产负债表中商誉账面价值 31,765.91 万元，占期末合并净资产的 19.16%，主要来自收购卫安 1 有限公司、江苏中科智能系统有限公司、浙江华和万润信息科技有限公司、泰国卫安集团等子公司所形成。 中安科管理层在每年年度终了对企业合并形成的商誉进行减值测试，并根据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉期末余额较大，且管理层在进行商誉减值测试时需要做出重大判断和假设，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。	1.了解和测试商誉减值测试关键内部控制设计及运行的有效性； 2.评价管理层在减值测试中采用的估值方法和关键假设及参数的合理性，复核管理层在减值测试中使用数据及计算的准确性； 3.复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法的合理性； 4.获取管理层聘请的估值专家出具的相关评估报告，与管理层及管理层聘请的估值专家进行充分沟通，并评价管理层专家的专业胜任能力、专业素质和客观性； 5.评价管理层在商誉减值测试过程中对所采用的关键假设的敏感性分析，并考虑对减值结果的影响，以及对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； 6.将管理层在上一年度计算预计未来现金流量现值时使用的关键假设与本年度相关资产组的实际经营情况进行比较，就识别出的重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关影响是否已在本年度的预测中予以考虑； 7.复核未来现金流量净现值的计算结果是否准确； 8.检查与商誉减值相关信息披露的恰当性。

四、其他信息

中安科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。

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中安科的持续经营能力，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中安科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中安科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中安科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

范桂铭

范桂铭

中国注册会计师：

杨云

杨云

中国·武汉

2025年4月17日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中安科股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	759,387,883.28	737,404,875.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	27,748,600.18	17,912,925.00
应收账款	六、3	563,332,248.74	600,588,018.69
应收款项融资	六、4	4,642,536.41	7,388,587.30
预付款项	六、5	62,091,364.17	123,478,972.22
其他应收款	六、6	101,666,020.98	124,764,761.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	84,474,229.67	133,692,253.77
合同资产	六、8	834,467,931.45	811,654,645.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	19,432,219.32	
其他流动资产	六、10	49,395,681.17	38,852,243.43
流动资产合计		2,506,638,715.37	2,595,737,282.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	35,811,636.58	69,926,940.21
长期股权投资	六、12	36,369,949.43	36,146,081.60
其他权益工具投资	六、13	13,227,152.80	20,478,119.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	190,097,189.92	182,929,440.77
固定资产	六、15	335,300,725.91	422,104,392.75
在建工程	六、16	87,186,491.61	68,508.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	32,839,103.60	27,814,820.42
无形资产	六、18	61,321,883.48	67,827,314.97
开发支出			
商誉	六、19	317,659,062.74	313,407,435.76
长期待摊费用	六、20	15,838,314.61	19,902,920.20
递延所得税资产	六、21	136,645,465.84	145,281,661.68
其他非流动资产	六、22	11,767,777.96	33,313,422.76
非流动资产合计		1,274,064,754.48	1,339,201,059.56
资产总计		3,780,703,469.85	3,934,938,341.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：中安科股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、24	27,691,915.70	454,963.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	350,000.00	1,900,000.00
应付账款	六、26	864,001,917.36	793,669,411.69
预收款项	六、27	144,675.09	191,159.68
合同负债	六、28	49,088,729.09	48,493,417.24
应付职工薪酬	六、29	200,766,347.52	193,182,624.56
应交税费	六、30	57,466,050.93	65,813,199.96
其他应付款	六、31	540,258,406.11	898,927,088.04
其中：应付利息		4,835,797.40	31,059,458.18
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	52,543,078.25	261,574,849.91
其他流动负债	六、33	96,289,341.42	9,718,981.20
流动负债合计		1,888,600,461.47	2,273,925,695.66
非流动负债：			
长期借款	六、34	169,624,825.32	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	20,374,813.30	18,014,475.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、36	5,534,240.86	4,948,395.58
预计负债	六、37		121,841.98
递延收益	六、38	240,666.67	392,666.67
递延所得税负债	六、21	38,675,061.16	47,328,162.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		234,449,607.31	70,805,542.78
负债合计		2,123,050,068.78	2,344,731,238.44
股东权益：			
股本	六、39	2,876,324,710.00	2,863,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	2,834,712,215.79	2,800,071,348.79
减：库存股	六、41	132,957,157.10	139,900,999.25
其他综合收益	六、42	94,291,403.54	100,701,437.87
专项储备			
盈余公积	六、43	103,066,816.60	103,066,816.60
未分配利润	六、44	-4,117,784,587.76	-4,137,813,923.03
归属于母公司股东权益合计		1,657,653,401.07	1,589,444,680.98
少数股东权益		0.00	762,422.34
股东权益合计		1,657,653,401.07	1,590,207,103.32
负债和股东权益总计		3,780,703,469.85	3,934,938,341.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：中安科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、45	3,050,607,756.07	2,858,122,182.48
其中：营业收入		3,050,607,756.07	2,858,122,182.48
二、营业总成本		3,089,000,174.23	2,858,698,686.05
其中：营业成本	六、45	2,572,093,218.66	2,391,690,916.25
税金及附加	六、46	4,676,706.96	5,426,195.35
销售费用	六、47	46,869,339.97	44,195,341.24
管理费用	六、48	365,002,139.16	319,238,727.48
研发费用	六、49	78,425,282.01	72,313,763.82
财务费用	六、50	21,933,487.47	25,833,741.91
其中：利息费用		23,527,894.35	28,043,455.89
利息收入		3,571,158.15	4,696,152.34
加：其他收益	六、51	3,437,843.40	31,648,494.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	115,203,961.97	35,937,450.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		223,867.83	-155,081.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、53	6,490,178.68	-3,444,649.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-33,751,526.86	31,246,496.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-17,304,621.55	-1,630,639.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	625,469.12	138,358.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,308,886.60	93,319,006.92
加：营业外收入	六、57	8,073,935.27	10,285,104.75
减：营业外支出	六、58	9,327,000.25	7,225,057.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,055,821.62	96,379,053.72
减：所得税费用	六、59	14,994,415.72	6,322,530.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,061,405.90	90,056,522.89
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,061,405.90	90,056,522.89
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,029,335.27	90,077,673.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,070.63	-21,150.73
六、其他综合收益的税后净额		-6,410,034.33	11,922,197.52
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,410,034.33	11,922,197.52
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,160,691.28	-137,644.88
（1）重新计量设定受益计划变动额		-279,254.29	-137,644.88
（2）其他权益工具投资公允价值变动		-5,881,436.99	
2.将重分类进损益的其他综合收益		-249,343.05	12,059,842.40
（1）外币财务报表折算差额		-249,343.05	11,388,040.00
（2）其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			671,802.40
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,651,371.57	101,978,720.41
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		13,619,300.94	101,999,871.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		32,070.63	-21,150.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	0.0071	0.0321
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	0.0070	0.0318

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：中安科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,173,811,756.57	3,002,984,084.03
收到的税费返还		8,498,090.66	6,876,864.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、60（1）	117,546,092.17	480,304,114.43
经营活动现金流入小计		3,299,855,939.40	3,490,165,063.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,332,133,911.12	1,329,121,423.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,538,045,810.54	1,520,148,698.31
支付的各项税费		77,836,698.96	63,509,878.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、60（1）	257,544,805.00	401,669,101.84
经营活动现金流出小计		3,205,561,225.62	3,314,449,102.43
经营活动产生的现金流量净额		94,294,713.78	175,715,960.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		104,125.80	101,102.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,406,288.59	17,630,950.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、61（3）	23,295,188.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、60（2）	177,316,068.64	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		203,121,671.03	47,732,052.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,381,075.28	38,166,977.16
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、61（2）	69,800,000.00	169,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、60（2）	82,770,000.51	36,758,243.55
投资活动现金流出小计		206,951,075.79	249,425,220.71
投资活动产生的现金流量净额		-3,829,404.76	-201,693,168.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,947,670.00	66,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		107,828,801.02	5,264,942.30
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60（3）	28,000,000.00	102,431,915.05
筹资活动现金流入小计		155,776,471.02	174,346,857.35
偿还债务支付的现金		59,427,453.77	108,024,886.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,195,456.92	25,372,478.60
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60（3）	105,993,705.12	97,968,000.96
筹资活动现金流出小计		181,616,615.81	231,365,366.49
筹资活动产生的现金流量净额		-25,840,144.79	-57,018,509.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,199,598.91	5,349,431.09
五、现金及现金等价物净增加额		65,824,763.14	-77,646,285.23
加：期初现金及现金等价物余额		380,207,739.17	457,854,024.40
六、期末现金及现金等价物余额		446,032,502.31	380,207,739.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：中安科技股份有限公司
2024年度
金额单位：人民币元

本年金额												
项 目	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	2,863,320,000.00			2,800,071,348.79	139,900,999.25	100,701,437.87		103,066,816.60	-4,137,813,923.03	1,589,444,680.98	762,422.34	1,590,207,103.32
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、本年初余额	2,863,320,000.00			2,800,071,348.79	139,900,999.25	100,701,437.87		103,066,816.60	-4,137,813,923.03	1,589,444,680.98	762,422.34	1,590,207,103.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,004,710.00			34,640,867.00	-6,943,842.15	-6,410,034.33			20,029,335.27	68,208,720.09	-762,422.34	67,446,297.75
（一）综合收益总额						-6,410,034.33			20,029,335.27	13,619,300.94	32,070.63	13,651,371.57
（二）股东投入和减少资本	13,004,710.00			34,640,867.00	-6,943,842.15					54,589,419.15	-794,492.97	53,794,926.18
1. 股东投入普通股	14,470,460.00			5,477,210.00	14,988,750.00					4,958,920.00		4,958,920.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				29,589,205.61	-19,073,267.50					48,662,473.11		48,662,473.11
4. 其他	-1,465,750.00			-425,548.61	-2,859,324.65					968,026.04	-794,492.97	173,533.07
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,876,324,710.00			2,834,712,215.79	132,957,157.10	94,291,403.54		103,066,816.60	-4,117,784,587.76	1,657,653,401.07		1,657,653,401.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

中安科技股份有限公司													人民币元
项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,810,000,000.00			2,753,871,711.30	68,405,845.35	88,779,240.35		103,066,816.60	-4,227,891,596.65	1,459,420,326.25	783,573.07	1,460,203,899.32	
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、本年初余额	2,810,000,000.00			2,753,871,711.30	68,405,845.35	88,779,240.35		103,066,816.60	-4,227,891,596.65	1,459,420,326.25	783,573.07	1,460,203,899.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,320,000.00			46,199,637.49	71,495,153.90	11,922,197.52			90,077,673.62	130,024,354.73	-21,150.73	130,003,204.00	
（一）综合收益总额						11,922,197.52			90,077,673.62	101,999,871.14	-21,150.73	101,978,720.41	
（二）股东投入和减少资本	53,320,000.00			46,199,637.49	71,495,153.90					28,024,483.59		28,024,483.59	
1. 股东投入普通股	53,320,000.00			13,330,000.00	66,650,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,863,320,000.00			2,800,071,348.79	139,900,999.25	100,701,437.87		103,066,816.60	-4,137,813,923.03	1,589,444,680.98	762,422.34	1,590,207,103.32	
法定代表人：	主管会计工作负责人： 会计机构负责人：												

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中安科股份有限公司		金额单位：人民币元	
项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,001,118.23	17,309,771.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、1	61,484,280.01	
应收款项融资			
预付款项		9,772,661.00	67,366,567.52
其他应收款	十八、2	2,773,747,578.68	2,743,777,200.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		729,063.00	379,897.00
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		6,960,432.49	1,192,222.45
流动资产合计		2,865,695,133.41	2,830,025,658.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	5,256,914,489.11	5,249,044,105.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		155,062,093.72	146,484,241.64
固定资产		32,100,758.02	1,006,520.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		488,522.00	677,888.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,128,440.34	3,981,651.38
递延所得税资产		4,820,268.71	7,431,327.56
其他非流动资产		1,733,944.96	20,000,000.00
非流动资产合计		5,454,248,516.86	5,428,625,735.85
资产总计		8,319,943,650.27	8,258,651,394.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：中安科股份有限公司		金额单位：人民币元	
项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,058,526.93	2,227,352.46
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,836,439.36	1,578,643.58
应交税费		358,429.75	165,759.51
其他应付款		567,309,750.31	580,163,376.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		616,563,146.35	584,135,131.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		26,859,570.69	24,715,107.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,859,570.69	24,715,107.67
负债合计		643,422,717.04	608,850,239.60
股东权益：			
股本		2,876,324,710.00	2,863,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,437,688,035.25	5,402,988,057.14
减：库存股		132,957,157.10	139,900,999.25
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		103,066,816.60	103,066,816.60
未分配利润		-607,601,471.52	-579,672,719.88
股东权益合计		7,676,520,933.23	7,649,801,154.61
负债和股东权益总计		8,319,943,650.27	8,258,651,394.21
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

2024年度

金额单位：人民币元

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

现金流量表

2024年度

编制单位：中安科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,335,093.33	11,904,677.19
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		554,690,930.66	606,149,750.19
经营活动现金流入小计		610,026,023.99	618,054,427.38
购买商品、接受劳务支付的现金		49,239,014.29	68,145,140.40
支付给职工以及为职工支付的现金		12,779,517.97	11,592,182.85
支付的各项税费		968,905.49	3,804,284.00
支付的其他与经营活动有关的现金		556,640,733.09	553,376,115.17
经营活动现金流出小计		619,628,170.84	636,917,722.42
经营活动产生的现金流量净额		-9,602,146.85	-18,863,295.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		36,491.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		230,897.67	
收到的其他与投资活动有关的现金		42,302,520.17	
投资活动现金流入小计		42,569,909.28	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,216,353.07	20,235,946.05
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		42,019,900.02	
投资活动现金流出小计		54,236,253.09	20,235,946.05
投资活动产生的现金流量净额		-11,666,343.81	-20,230,946.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		19,947,670.00	66,650,000.00
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,947,670.00	66,650,000.00
偿还债务所支付的现金			10,592,950.14
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,422,887.50	1,185,668.05
筹资活动现金流出小计		2,422,887.50	11,778,618.19
筹资活动产生的现金流量净额		17,524,782.50	54,871,381.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,743,708.16	15,777,140.72
加：期初现金及现金等价物余额		15,804,687.60	27,546.88
六、期末现金及现金等价物余额		12,060,979.44	15,804,687.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2024年度

编制单位：中安科技股份有限公司
金额单位：人民币元

项 目	本年金额					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	2,863,320,000.00		5,402,988,057.14	139,900,999.25		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	2,863,320,000.00		5,402,988,057.14	139,900,999.25		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,004,710.00		34,699,978.11	-6,943,842.15		
（一）综合收益总额	13,004,710.00		34,699,978.11	-6,943,842.15		
（二）股东投入和减少资本	14,470,460.00		5,477,210.00	14,988,750.00		
1. 股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额			29,589,205.61	-19,073,267.50		
4. 其他	-1,465,750.00		-366,437.50	-2,859,324.65		
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	2,876,324,710.00		5,437,688,035.25	132,957,157.10		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	2,810,000,000.00		5,356,788,419.65	68,405,845.35		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年末余额	2,810,000,000.00		5,356,788,419.65	68,405,845.35		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,320,000.00		46,199,637.49	71,495,153.90		
（一）综合收益总额	53,320,000.00		46,199,637.49	71,495,153.90		
（二）股东投入和减少资本	53,320,000.00		13,330,000.00	66,650,000.00		
1. 股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他			32,869,637.49	4,845,153.90		
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	2,863,320,000.00		5,402,988,057.14	139,900,999.25		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中安科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中安科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海飞乐股份有限公司，于1987年6月经沪体改（87）第4号文批准，采用社会募集方式设立的股份有限公司，并于1990年12月19日在上海证券交易所上市，股票代码为“600654”。公司的统一社会信用代码为913100001322013497。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2024年12月31日，本公司累计发行股本总数287,632万股，注册资本为128,302.0992万元，注册地址：武昌区水果湖横路3号1幢2层007室，总部办公地址：湖北省武汉市武昌区紫沙路203号华中小龟山金融文化公园五栋。本公司母公司为深圳市中恒汇志投资有限公司，公司最终实际控制人为涂国身。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事安保系统集成及工程安装、安保运营服务、安保产品制造和销售等业务。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月17日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团

2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定澳大利亚元、港币、泰铢、澳门元、日元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
本年重要的应收款项、其他应收款核销	单项核销金额大于500万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项、其他应收款、合同资产	单项计提坏账准备的金额大于500万元

项 目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过1年的预付款项金额大于500万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于500万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年或逾期的应付账款、其他应付款金额大于500万元
重要的联合营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的5%以上或长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的5%以上
重要的投资活动有关的现金	重要的投资活动有关的现金占同类现金流的10%以上且金额超过500万元
重要的或有事项	涉诉金额超过500万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同资产等其他适用项目，下同】的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行。
商业承兑汇票	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。
合同资产：	
已施工未结算工程项目组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。
未到期质保金组合	本组合为未到期质保金。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合为信用风险较低的银行承兑汇票。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为除已单独计量信用减值损失的其他应收款及合并范围内组合外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。
合并范围内组合	本组合为集团合并范围内公司的应收款项。

⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

项 目	确定组合的依据
分期收款提供劳务	本组合为除已单独计量信用减值损失的长期应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按分期收款提供劳务划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、合同履约成本、库存商品、发出商品及委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，

计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4-5	1.90-4.80
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
运输设备	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4-5	19.00-32.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括非专利技术、专利权等，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命摊销。本集团拥有的商标权，由于无法预见持续使用该商标权为

本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（月）	摊销方法
专利权	120	直线法
非专利技术	144	直线法
软件及特许权	60-168	直线法
客户关系	216	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标权	本公司可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，而且，根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该等商标权将在不确定的期间内为本公司带来经济利益。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费及其他等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入

相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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。

本集团收入主要来源于安保系统集成、安保运营服务及安保智能产品制造等。收入确认

具体方法如下：

(1) 本集团安保系统集成工程承包合同收入确认的具体方法：

A. 确定履约进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同履约进度，计算公式如下：

$$\text{合同履约进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$$

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

B. 计算当期合同收入和合同成本

$$\text{当期确认的合同收入} = \text{合同总收入} \times \text{履约进度} - \text{以前会计期间累计已确认的收入}$$

$$\text{当期确认的合同成本} = \text{合同预计总成本} \times \text{履约进度} - \text{以前会计期间累计已确认的费用}$$

在资产负债表日，提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：累计实际发生的合同成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的合同成本金额确认合同收入；累计实际发生的合同成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的合同成本计入当期损益，不确认合同收入。

(2) 本集团销售合同收入确认原则：安保系统集成类产品的销售，在设备运抵客户现场并完成安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入；安保智能产品制造的销售，于发货后经客户验收时确认收入。

(3) 本集团提供劳务收入主要系安保运营服务。安保运营服务主要包括人力安保服务、现金及贵重物品押运服务、工程设计服务、运维管理、技术支持等。人力安保服务根据合同或协议的约定在服务期限内分期确认收入；现金及贵重物品押运服务按照合同或协议的约定经客户确认服务频次后确认收入；运维管理等根据合同或协议的约定在服务期内分期确认收入。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在合同折扣等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有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。

28、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额

已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债(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除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(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除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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,本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关

资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更。

34、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履

约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的分类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括折现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已指定专人，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团指定人员与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售货物、销售服务收入按13%、6%的税率计算销项税；工程收入、安保服务收入按10%、9%、7%的税率计算销项税；租赁收入按9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实缴流转税的1%、7%计缴。
教育费附加	按实缴流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育附加	按实缴流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

本集团主要纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
中安科股份有限公司	25%
天津市同方科技工程有限公司	15%
中安消旭龙电子技术有限责任公司	15%
中安消达明科技有限公司	15%
深圳市豪恩安全科技有限公司	15%
深圳市威大科工有限公司	15%
上海擎天电子科技有限公司	15%
浙江华和万润信息科技有限公司	15%
江苏中科智能系统有限公司	15%
常州明景物联传感有限公司	15%
深圳科松技术有限公司	15%
中安消技术日本株式会社	15%
澳门中安消技术一人有限公司	12%
卫安（澳门）有限公司	12%
卫安1有限公司	16.5%
中安消技术控股有限公司	16.5%
泰国卫安集团	20%
Guardforce Investment Holdings Pty Limited (Australia) 及其附属企业	30%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号）第（一）条及第（三十三）条的规定以及财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号），公司销售其自行开发生产的软

件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

（2）企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字〔2011〕123 号）的有关要求，天津市同方科技工程有限公司、中安消旭龙电子技术有限责任公司、中安消达明科技有限公司、深圳市豪恩安全科技有限公司、深圳市威大科工有限公司、上海擎天电子科技有限公司、浙江华和万润信息科技有限公司、江苏中科智能系统有限公司、常州明景物联传感有限公司及深圳科松技术有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，上述公司 2024 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

（3）研发费用税前加计扣除

2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局发布了公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，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。

（4）小型微利企业税收优惠

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布了公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本报告期内，上海中安消智能技术有限公司、上海闾策科技发展有限公司、陕西中安科旭龙电子技术有限公司、深圳市豪恩安全防范技术有限公司、深圳市威科博设计咨询有限公司、深圳市威大医疗技术有限公司、深圳市威大健康综合工程有限公司、深圳市威大医疗设备工程有限公司、上海擎天港信数字科技有限公司、上海翎安科技发展有限公司、上海翎消企业发展有限公司、深圳市浩霆电子有限公司及上海安炯商务管理有限公司等适用于小微企

业税收减免政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	447,486.32	408,186.64
银行存款	490,640,936.26	381,004,568.76
其他货币资金	268,299,460.70	355,992,119.67
合 计	759,387,883.28	737,404,875.07
其中：存放在境外的款项总额	491,564,934.01	579,691,631.95

注 1：2022 年 11 月，本公司管理人在华夏银行武汉分行开设重整专用账户，该账户专门用于吸收重整投资款、清偿各项债务以及支付各项重整费用，截止 2024 年 12 月 31 日，该专用账户存款余额为 940,138.79 元。

注 2：其他货币资金年末余额中 206,374,308.35 元系因境外子公司从事现金押运业务而临时替客户保管的现金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,895,128.56	
商业承兑汇票	26,653,063.53	18,466,932.99
小 计	28,548,192.09	18,466,932.99
减：坏账准备	799,591.91	554,007.99
合 计	27,748,600.18	17,912,925.00

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,488,911.23
商业承兑汇票		1,517,563.56
合 计		19,006,474.79

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,548,192.09	100.00	799,591.91	2.80	27,748,600.18
其中：商业承兑汇票	26,653,063.53	93.36	799,591.91	3.00	25,853,471.62
银行承兑汇票	1,895,128.56	6.64			1,895,128.56
合 计	28,548,192.09	——	799,591.91	——	27,748,600.18

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,466,932.99	100.00	554,007.99	3.00	17,912,925.00
其中：商业承兑汇票	18,466,932.99	100.00	554,007.99	3.00	17,912,925.00
合 计	18,466,932.99	——	554,007.99	——	17,912,925.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	554,007.99	245,583.92				799,591.91
合 计	554,007.99	245,583.92				799,591.91

(5) 本集团本年无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	442,496,927.25	438,900,598.07
1年至2年（含2年）	86,761,784.94	127,244,525.39
2年至3年（含3年）	81,494,031.20	89,883,515.24
3年以上	185,366,485.39	156,963,319.64
小 计	796,119,228.78	812,991,958.34
减：坏账准备	232,786,980.04	212,403,939.65
合 计	563,332,248.74	600,588,018.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	28,117,053.70	3.53	28,117,053.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	768,002,175.08	96.47	204,669,926.34	26.65	563,332,248.74
其中：账龄组合	768,002,175.08	96.47	204,669,926.34	26.65	563,332,248.74
合 计	796,119,228.78	——	232,786,980.04	——	563,332,248.74

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	30,617,364.32	3.77	30,617,364.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	782,374,594.02	96.23	181,786,575.33	23.24	600,588,018.69
其中：账龄组合	780,064,064.23	95.95	181,786,575.33	23.30	598,277,488.90

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	2,310,529.79	0.28			2,310,529.79
合 计	812,991,958.34	——	212,403,939.65	——	600,588,018.69

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
联通数字科技有限公司陕西分公司	9,700,000.00	9,700,000.00	9,700,000.00	9,700,000.00	100.00	3 年前形成款项，企业多次催缴无果，预计后期无法收回
中国电信股份有限公司西安分公司	7,454,328.00	7,454,328.00	4,496,114.00	4,496,114.00	100.00	3 年前形成款项，企业已诉讼，催收无果，预计无法收回
其他客户	13,463,036.32	13,463,036.32	13,920,939.70	13,920,939.70		预计无法收回
合计	30,617,364.32	30,617,364.32	28,117,053.70	28,117,053.70	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	442,414,978.78	6,621,071.81	1.50
1年至2年（含2年）	86,372,845.02	8,732,651.59	10.11
2年至3年（含3年）	63,677,511.46	13,779,363.13	21.64
3年以上	175,536,839.82	175,536,839.81	100.00
合 计	768,002,175.08	204,669,926.34	26.65

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计 提	30,617,364.32	720,995.42	-3,221,306.04			28,117,053.70
账龄组 合	181,786,575.33	28,703,465.79		-1,300,105.76	-4,520,009.02	204,669,926.34
合计	212,403,939.65	29,424,461.21	-3,221,306.04	-1,300,105.76	-4,520,009.02	232,786,980.04

注：其他系合并报表范围变动及外币报表折算差异。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,300,105.76

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款及合同资产汇总金额为 492,489,518.67 元，占应收账款及合同资产年末余额合计数的比例为 24.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 310,152,527.88 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,642,536.41	7,388,587.30
合 计	4,642,536.41	7,388,587.30

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,499,468.64	
合 计	39,499,468.64	

(3) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
银行承兑汇票	7,388,587.30		-2,746,050.89		4,642,536.41	
合 计	7,388,587.30		-2,746,050.89		4,642,536.41	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	49,132,851.57	79.13	119,454,897.92	96.74
1年至2年 (含2年)	11,171,349.58	17.99	2,417,238.21	1.96
2年至3年 (含3年)	912,164.19	1.47	200,479.38	0.16
3年以上	874,998.83	1.41	1,406,356.71	1.14
合 计	62,091,364.17	——	123,478,972.22	——

(2) 本集团年末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算的原因
中建材信息技术股份有限公司	10,619,760.00	1-2年	项目变更协商换货中

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 23,427,815.67 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 37.73%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	101,666,020.98	124,764,761.35
合 计	101,666,020.98	124,764,761.35

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内 (含1年)	49,608,947.57	38,999,657.88
1年至2年 (含2年)	23,898,782.16	67,412,233.01
2年至3年 (含3年)	34,348,985.52	33,421,073.40
3年以上	32,776,920.64	109,338,717.14
小 计	140,633,635.89	249,171,681.43
减：坏账准备	38,967,614.91	124,406,920.08
合 计	101,666,020.98	124,764,761.35

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	3,569,902.01	4,262,277.57
押金及保证金	31,109,496.79	47,748,033.35
往来款	104,198,330.70	195,538,644.66
其他	1,755,906.39	1,622,725.85
小 计	140,633,635.89	249,171,681.43
减：坏账准备	38,967,614.91	124,406,920.08
合 计	101,666,020.98	124,764,761.35

③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,812,613.20	4.84	6,812,613.20	100.00	
按组合计提坏账准备	133,821,022.69	95.16	32,155,001.71	24.03	101,666,020.98
其中：账龄组合	133,821,022.69	95.16	32,155,001.71	24.03	101,666,020.98
合 计	140,633,635.89	—	38,967,614.91	—	101,666,020.98

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	96,686,579.99	38.80	96,686,579.99	100.00	
按组合计提坏账准备	152,485,101.44	61.20	27,720,340.09	18.18	124,764,761.35
其中：账龄组合	147,195,680.19	59.08	27,720,340.09	18.83	119,475,340.10
关联方组合	5,289,421.25	2.12			5,289,421.25
合 计	249,171,681.43	—	124,406,920.08	—	124,764,761.35

A、单项计提坏账准备

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴海润太阳能电力有限公司	49,900,388.95	49,900,388.95				对方已破产清算，预计无法收回
联通数字科技有限公司吉林省分公司	15,700,000.00	15,700,000.00				预计无法收回
捷成顾问工程有限公司	12,651,126.98	12,651,126.98				预计无法收回
中卫市美芝装饰工程有限公司	7,269,902.91	7,269,902.91				预计无法收回
距英文化传播（上海）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	6,165,161.15	6,165,161.15	1,812,613.20	1,812,613.20	100.00	预计无法收回
合 计	96,686,579.99	96,686,579.99	6,812,613.20	6,812,613.20	——	——

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	48,654,135.34	1,247,954.19	2.56
1年至2年（含2年）	23,521,601.13	1,049,955.08	4.46
2年至3年（含3年）	34,342,818.52	6,771,545.83	19.72
3年以上	27,302,467.70	23,085,546.61	84.55
合 计	133,821,022.69	32,155,001.71	24.03

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	27,720,340.09		96,686,579.99	124,406,920.08
2024 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,934,266.13		151,956.55	6,086,222.68
本年转回				
本年转销				
本年核销	-1,430,854.00		-40,231,473.44	-41,662,327.44
其他变动	-68,750.51		-49,794,449.90	-49,863,200.41
2024 年 12 月 31 日余额	32,155,001.71		6,812,613.20	38,967,614.91

⑤坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	96,686,579.99	151,956.55		-40,231,473.44	-49,794,449.90	6,812,613.20
账龄组合	27,720,340.09	5,934,266.13		-1,430,854.00	-68,750.51	32,155,001.71
合计	124,406,920.08	6,086,222.68		-41,662,327.44	-49,863,200.41	38,967,614.91

注：其他变动系合并报表范围变动及外币报表折算差异。

⑥本年实际核销的其他应收款情况。

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,662,327.44

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
联通数字科技有限公司吉林省分公司	往来款	15,700,000.00	账龄较长预计无法回收	董事会审批	否
捷成顾问工程有限公司	押金及保证金	12,757,066.03	账龄较长预计无法收回	董事会审批	否
中卫市美芝装饰工程有限公司	往来款	7,269,902.91	预计无法收回	董事会审批	否
合 计	——	35,726,968.94	——	——	——

⑦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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
苏州未来教育产业投资有限公司	往来款	8,939,309.77	2-3 年	6.36	1,787,861.95
广东立昌盛建设工程有限公司	往来款	7,325,969.51	1 年以内	5.21	219,779.09
中建三局集团有限公司	往来款	7,168,503.70	1 年以内、2-3 年、3 年以上	5.10	847,511.15
距英文化传播（上海）有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	3 年以上	3.56	5,000,000.00
青海省人民医院	押金及保证金	4,837,210.00	1 年以内	3.44	145,116.30
合 计	——	33,270,992.98	——	23.67	8,000,268.49

7、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,952,249.97	2,102,228.69	16,850,021.28
在产品	4,026,198.61	295,325.25	3,730,873.36
库存商品	63,832,180.02	12,512,185.16	51,319,994.86

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	12,133,310.00	17,956.64	12,115,353.36
委托加工物资	459,304.13	1,317.32	457,986.81
合 计	99,403,242.73	14,929,013.06	84,474,229.67

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,874,249.23	1,571,819.43	14,302,429.80
在产品	3,944,175.59	158,913.50	3,785,262.09
库存商品	65,809,797.35	12,893,656.31	52,916,141.04
发出商品	62,539,958.47	123,510.72	62,416,447.75
委托加工物资	272,604.25	631.16	271,973.09
合 计	148,440,784.89	14,748,531.12	133,692,253.77

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,571,819.43	530,409.26				2,102,228.69
在产品	158,913.50	136,411.75				295,325.25
库存商品	12,893,656.31	154,176.31		535,647.46		12,512,185.16
发出商品	123,510.72	-105,554.08				17,956.64
委托加工物资	631.16	686.16				1,317.32
合 计	14,748,531.12	716,129.40		535,647.46		14,929,013.06

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已施工未结算工程项目	1,189,704,858.44	363,041,792.29	826,663,066.15

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	9,820,710.87	2,015,845.57	7,804,865.30
合 计	1,199,525,569.31	365,057,637.86	834,467,931.45

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已施工未结算工程项目	1,311,126,956.24	514,475,747.94	796,651,208.30
未到期质保金	19,168,073.18	4,164,636.11	15,003,437.07
合 计	1,330,295,029.42	518,640,384.05	811,654,645.37

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	337,652,302.20	28.15	334,029,335.06	98.93	3,622,967.14
按组合计提减值准备	861,873,267.11	71.85	31,028,302.80	3.60	830,844,964.31
其中：已施工未结算工程项目组合	852,052,556.24	71.03	29,012,457.23	3.41	823,040,099.01
未到期质保金组合	9,820,710.87	0.82	2,015,845.57	20.53	7,804,865.30
合 计	1,199,525,569.31	——	365,057,637.86	——	834,467,931.45

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	496,190,546.26	37.30	490,801,493.18	98.91	5,389,053.08

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	834,104,483.16	62.70	27,838,890.87	3.34	806,265,592.29
其中：已施工未结算工程项目组合	814,936,409.98	61.26	23,674,254.76	2.91	791,262,155.22
未到期质保金组合	19,168,073.18	1.44	4,164,636.11	21.73	15,003,437.07
合 计	133,029,5029.42	——	518,640,384.05	——	811,654,645.37

年末单项计提减值准备的合同资产

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏楚雄医院有限责任公司	305,705,038.46	305,705,038.46	305,705,038.46	305,705,038.46	100.00	预计无法收回
三门峡瑞光太阳能发电有限公司	113,044,960.02	113,044,960.02				
中建四局安装工程有限公司	9,839,024.40	9,839,024.40	9,839,024.40	9,839,024.40	100.00	预计无法收回
包头市石拐区对外合作局	5,764,005.78	5,764,005.78				

名 称	年初余额		年末余额			
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
泰豪科技股份有限公司	6,135,933.33	3,067,966.67				
沈阳市宇恒电子工程有限公司	5,425,242.72	5,425,242.72				
捷成顾问工程有限公司	30,251,804.92	30,251,804.92				
其他	20,024,536.63	17,703,450.21	22,108,239.34	18,485,272.20	83.61	预计无法收回
合 计	496,190,546.26	490,801,493.18	337,652,302.20	334,029,335.06	——	

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
单项计提	490,801,493.18	2,655,547.80	-3,086,032.62	-156,594,998.36	253,325.06	334,029,335.06	
已施工未结算工程项目组合	23,674,254.76	5,338,202.47				29,012,457.23	

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
未到期质保金组合	4,164,636.11	-2,148,790.54				2,015,845.57	
合计	518,640,384.05	5,844,959.73	-3,086,032.62	-156,594,998.36	253,325.06	365,057,637.86	—

注：其他变动系汇率变动。

(4) 本年实际核销的合同资产情况

项 目	核销金额
实际核销的合同资产	156,594,998.36

其中：重要的合同资产核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
三门峡瑞光太阳能发电有限公司	已施工未结算工程款	113,044,960.02	预计无法收回	董事会审批	否
捷成顾问工程有限公司	已施工未结算工程款	30,505,129.98	预计无法收回	董事会审批	否
包头市石拐区对外合作局	已施工未结算工程款	5,764,005.78	预计无法收回	董事会审批	否
沈阳市宇恒电子工程有限公司	已施工未结算工程款	5,425,242.72	预计无法收回	董事会审批	否
合 计	——	154,739,338.50	——	——	——

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	19,628,504.37		详见附注六、11
减：坏账准备	196,285.05		
合 计	19,432,219.32		

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	19,954,180.88	18,588,649.94
增值税留抵扣额	29,219,390.56	19,938,421.93
待摊费用	222,109.73	325,171.56
合 计	49,395,681.17	38,852,243.43

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	56,460,420.98	1,216,565.08	55,243,855.90	4.2%-4.9%
减：一年内到期的部分（附注六、9）	19,628,504.37	196,285.05	19,432,219.32	
合 计	36,831,916.61	1,020,280.03	35,811,636.58	——

(续)

项 目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	69,926,940.21		69,926,940.21	4.2%-4.9%
合 计	69,926,940.21		69,926,940.21	——

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,831,916.61	100.00	1,020,280.03	2.77	35,811,636.58
其中：分期收款提供劳务	36,831,916.61	100.00	1,020,280.03	2.77	35,811,636.58
合 计	36,831,916.61	——	1,020,280.03	——	35,811,636.58

组合中，按分期收款提供劳务计提坏账准备

项 目	年末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期款项	12,600,755.44	126,007.55	1.00
逾期1年以内（含1年）	22,793,248.04	683,797.44	3.00
逾期1年至2年（含2年）	1,292,040.10	64,602.01	5.00
逾期3年以上（含3年）	145,873.03	145,873.03	100.00
合 计	36,831,916.61	1,020,280.03	2.77

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款提供劳务		1,020,280.03				1,020,280.03
合 计		1,020,280.03				1,020,280.03

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
上海翎米企业管理合伙企业（有限合伙）	31,117,537.63				217,671.74	
上海众安能科技发展有限公司	5,028,543.97				6,196.09	
小 计	36,146,081.60				223,867.83	
合 计	36,146,081.60				223,867.83	

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准 备年末 余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
上海翎米企业管理合 伙企业（有限合伙）					31,335,209.37	
上海众安能科技发展 有限公司					5,034,740.06	
小 计					36,369,949.43	
合 计					36,369,949.43	

13、其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其 他	
芜湖鼎云 科技有限 公司	20,478,119.72				-7,250,966.92		13,227,152.80

（续）

项目	本年确认的 股利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
芜湖鼎云科 技有限公司			-1,772,847.20	非交易性权益工具投 资

14、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	111,155,511.54	71,773,929.23	182,929,440.77
二、本年变动			
加：外购	677,570.47		677,570.47
减：处置			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
公允价值变动	2,931,215.64	3,558,963.04	6,490,178.68
三、年末余额	114,764,297.65	75,332,892.27	190,097,189.92

15、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	335,300,725.91	422,104,392.75
合 计	335,300,725.91	422,104,392.75

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	339,501,983.85	114,521,736.41	132,982,837.70	87,131,514.15	133,153,724.98	807,291,797.09
2、本年增加金额	40,499,453.92	6,869,776.10	7,287,883.46	3,339,941.72		57,997,055.20
(1) 购置	40,499,453.92	6,869,776.10	4,535,489.32	3,339,941.72		55,244,661.06
(2) 在建工程转入			2,752,394.14			2,752,394.14
3、本年减少金额		4,590,247.41	7,065,527.24	7,914,037.89	133,153,724.98	152,723,537.52
(1) 处置或报废		4,590,247.41	6,680,938.77	6,896,283.39		18,167,469.57
(2) 合并范围变更减少			384,588.47	1,017,754.50	133,153,724.98	134,556,067.95
4、外币报表折算影响	5,372,753.18	-376,233.25	1,276,362.57	10,725.52		6,283,608.02
5、年末余额	385,374,190.95	116,425,031.85	134,481,556.49	82,568,143.50		718,848,922.79
二、累计折旧						
1、年初余额	103,668,128.71	81,191,909.59	99,756,778.89	69,196,077.23	31,374,509.92	385,187,404.34
2、本年增加金额	14,853,338.04	13,205,298.07	10,757,975.27	2,876,039.61	2,281,365.00	43,974,015.99
(1) 计提	14,853,338.04	13,205,298.07	10,757,975.27	2,876,039.61	2,281,365.00	43,974,015.99
3、本年减少金额		1,484,364.00	5,975,801.05	3,630,955.78	33,655,874.92	44,746,995.75
(1) 处置或报废		1,484,364.00	5,633,126.76	3,071,080.45		10,188,571.21
(2) 合并范围变更减少			342,674.29	559,875.33	33,655,874.92	34,558,424.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站	合 计
4、外币报表折算影响	2,093,935.24	-3,181,749.42	594,542.49	-372,956.01		-866,227.70
5、年末余额	120,615,401.99	89,731,094.24	105,133,495.60	68,068,205.05		383,548,196.88
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	264,758,788.96	26,693,937.61	29,348,060.89	14,499,938.45		335,300,725.91
2、年初账面价值	235,833,855.14	33,329,826.82	33,226,058.81	17,935,436.92	101,779,215.06	422,104,392.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	38,851,633.44	正在办理中

16、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	87,186,491.61	68,508.72
合 计	87,186,491.61	68,508.72

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保安系统更新				68,508.72		68,508.72
车辆改装	5,573,650.49		5,573,650.49			
租赁改良支出	573,080.87		573,080.87			
宜兴人工智能算力中心及计算机外围设备制造项目	48,953,161.55		48,953,161.55			
待安装设备	32,086,598.70		32,086,598.70			
合 计	87,186,491.61		87,186,491.61	68,508.72		68,508.72

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
保安系统更新	10	68,508.72			68,508.72	
车辆改装	900		8,615,096.81	2,752,394.14	289,052.18	5,573,650.49

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
租赁改良支出	60		573,080.87			573,080.87
宜兴人工智能算力中心及计算机外围设备制造项目	37,500		48,953,161.55			48,953,161.55
待安装设备			32,086,598.70			32,086,598.70
合计		68,508.72	90,227,937.93	2,752,394.14	357,560.90	87,186,491.61

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
保安系统更新						自筹
车辆改装	95.72	90.00				自筹
租赁改良支出	95.51	95.00				自筹
宜兴人工智能算力中心及计算机外围设备制造项目	13.05	10.00				自筹+借款
待安装设备						自筹
合计						

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	46,860,865.08	4,622,579.83	51,483,444.91
2、本年增加金额	27,257,369.23		27,257,369.23
（1）租赁	27,257,369.23		27,257,369.23
3、本年减少金额	21,229,923.58	4,622,579.83	25,852,503.41

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(1) 租赁到期	21,229,923.58		21,229,923.58
(2) 合并范围减少		4,622,579.83	4,622,579.83
4、外币报表折算影响	-272,155.73		-272,155.73
5、年末余额	52,616,155.00		52,616,155.00
二、累计折旧			
1、年初余额	22,975,237.49	693,387.00	23,668,624.49
2、本年增加金额	15,375,694.82	77,043.00	15,452,737.82
(1) 计提	15,375,694.82	77,043.00	15,452,737.82
3、本年减少金额	17,496,081.00	770,430.00	18,266,511.00
(1) 租赁到期	17,496,081.00		17,496,081.00
(2) 合并范围变更减少		770,430.00	770,430.00
4、外币报表折算影响	-1,077,799.91		-1,077,799.91
5、年末余额	19,777,051.40		19,777,051.40
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	32,839,103.60		32,839,103.60
2、年初账面价值	23,885,627.59	3,929,192.83	27,814,820.42

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	商标权	专利权	客户关系	其他	土地使用权	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	49,185,565.13	183,269,520.00	64,605,662.24	129,452,280.00	2,528,417.20		429,041,444.57
2、本年增加金额			704,965.31		374,892.00	13,490,000.00	14,569,857.31
(1) 购入			704,965.31		374,892.00	13,490,000.00	14,569,857.31
3、本年减少金额					64,092.00		64,092.00
(1) 处置					64,092.00		64,092.00
4、外币报表折算影响		-12,904,920.00	113,219.92	-9,115,380.01	9,893.95		-21,897,186.14
5、年末余额	49,185,565.13	170,364,600.00	65,423,847.47	120,336,899.99	2,849,111.15	13,490,000.00	421,650,023.74
二、累计摊销							
1、年初余额	29,099,630.03		44,815,249.73	41,623,637.59	1,744,256.07		117,282,773.42
2、本年增加金额	2,074,603.42		1,542,315.98	997,969.23	336,394.25	44,966.67	4,996,249.55
(1) 计提	2,074,603.42		1,542,315.98	997,969.23	336,394.25	44,966.67	4,996,249.55
3、本年减少金额					62,999.79		62,999.79
(1) 处置					62,999.79		62,999.79
4、外币报表折算影响			-84,172.01	-2,967,345.88	4,448.58		-3,047,069.31
5、年末余额	31,174,233.45		46,273,393.70	39,654,260.94	2,022,099.11	44,966.67	119,168,953.87
三、减值准备							

项 目	非专利技术	商标权	专利权	客户关系	其他	土地使用权	合 计
1、年初余额	15,328,553.56	151,635,227.40		76,967,575.22			243,931,356.18
2、本年增加金额		4,348,858.02		9,480,707.02			13,829,565.04
(1) 计提		4,348,858.02		9,480,707.02			13,829,565.04
3、本年减少金额							
4、外币报表折算影响		-10,836,091.64		-5,765,643.19			-16,601,734.83
5、年末余额	15,328,553.56	145,147,993.78		80,682,639.05			241,159,186.39
四、账面价值							
1、年末账面价值	2,682,778.12	25,216,606.22	19,150,453.77		827,012.04	13,445,033.33	61,321,883.48
2、年初账面价值	4,757,381.54	31,634,292.60	19,790,412.51	10,861,067.19	784,161.13		67,827,314.97

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

项 目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
商标权	25,216,606.22	本集团认为在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本集团预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	年末余额
		企业合并形成的	处置		
卫安1有限公司	398,678,668.46			8,602,223.09	407,280,891.55
深圳市威大科工有限公司	179,316,507.51				179,316,507.51
上海擎天电子科技有限公司	108,785,223.92				108,785,223.92
浙江华和万润信息科技有限公司	331,344,856.52				331,344,856.52
江苏中科智能系统有限公司	289,455,357.46				289,455,357.46
澳洲安保集团	374,594,892.38			-26,377,092.70	348,217,799.68
泰国卫安集团	46,171,259.00			1,157,620.76	47,328,879.76
合 计	1,728,346,765.25			-16,617,248.85	1,711,729,516.40

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	年末余额
		计提	处置		
卫安1有限公司	252,098,289.22			5,508,216.87	257,606,506.09
深圳市威大科工有限公司	179,316,507.51				179,316,507.51
上海擎天电子科技有限公司	108,785,223.92				108,785,223.92
浙江华和万润信息科技有限公司	282,584,799.15				282,584,799.15
江苏中科智能系统有限公司	217,559,617.31				217,559,617.31
澳洲安保集团	374,594,892.38			-26,377,092.70	348,217,799.68

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年 增加	本年 减少	外币报表折算影 响	年末余额
		计提	处置		
泰国卫安集团					
合 计	1,414,939,329.49			-20,868,875.83	1,394,070,453.66

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分 部及依据	是否与以前 年度保持一 致
卫安1有限 公司	货币资金、应收账款、预付账款、存货、固定资 产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、应付 账款、合同负债等	海外安保业 务部	是
浙江华和 万润信息 科技有限 公司	货币资金、应收账款、预付账款、存货、合同资 产、长期应收款、固定资产、无形资产、长期待 摊费用、应付账款、合同负债等	境内安保系 系统集成业务 部	是
江苏中科 智能系统 有限公司	货币资金、应收账款、应收票据、预付账款、存 货、合同资产、长期应收款、固定资产、无形资 产、应付账款、预收款项、合同负债等	境内安保系 系统集成业务 部	是
泰国卫安 集团	货币资金、应收账款、预付账款、存货、固定资 产、无形资产、长期待摊费用、应付账款、合同 负债等	海外安保业 务部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

项 目	账面价值 (万 元)	可收回金额 (万 元)	减值 金额	预测期 的年限	预测期的关键参数 (增长率、 利润率等)	预测期内 的参数 确定依据	稳定期的关键 参数 (增长率、 利润率、折现率 等)	稳定期的关 键参数 的确定 依据
卫安1有限公司	44,972.65	70,489.90		5 年	2025 年预测增长率 20.5%， 2026 年预测增长率 3.6%、 2027-2029 年预测增长率为 3%；利润率根据预测的收 入、成本费用等计算	基于该资 产组过去 的业绩及 对市场发 展的预期	增长率及利润 率与预测期 末 2029 年持 平；折现率 10.35%	基于该资产 组过去的业 绩及对市场 发展的预期
浙江华和万 润信息科技 有限公司	15,263.93	15,321.59		5 年	2025 年预测增长率 3.6%， 2026 年-2029 年预测增长率 为 8%；利润率根据预测的收 入、成本费用等计算	基于该资 产组过去 的业绩及 对市场发 展的预期	增长率及利润 率与预测期 末 2029 年持 平；折现率 11.76%	基于该资产 组过去的业 绩及对市场 发展的预期
江苏中科智 能系统有限 公司	35,259.35	35,393.54		5 年	2025 年预测增长率 9.1%， 2026 年预测增长率为 3.6%、2027 年-2029 年预测增 长率为 3%；利润率根据预测 的收入、成本费用等计算	基于该资 产组过去 的业绩及 对市场发 展的预期	增长率及利润 率与预测期 末 2029 年持 平；折现率 11.48%	基于该资产 组过去的业 绩及对市场 发展的预期
泰国卫安集 团	14,451.52	14,509.94		5 年	2025 年预测增长率 7%，2026 年-2029 年预测增长率为 3%；利润率根据预测的收 入、成本费用等计算	基于该资 产组过去 的业绩及 对市场发 展的预期	增长率及利润 率与预测期 末 2029 年持 平；折现率 12.01%	基于该资产 组过去的业 绩及对市场 发展的预期
合 计	109,947.45	135,714.97		—	—	—	—	—

20、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金 额	外币报表 折算影响	其他减少 金额	年末余额
装修费 及其他	19,902,920.20	461,660.92	4,686,504.08	247,536.38	87,298.81	15,838,314.61
合 计	19,902,920.20	461,660.92	4,686,504.08	247,536.38	87,298.81	15,838,314.61

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	368,825,622.43	55,418,931.64	366,415,622.46	55,080,738.10
信用减值损失	215,432,962.52	39,213,888.79	235,408,547.31	44,136,523.09
应付职工薪酬	57,906,790.44	17,372,037.16	103,122,034.70	30,936,610.41
股权激励	27,820,201.89	6,146,055.80	31,301,738.14	6,887,648.48
公允价值变动	818,750.28	204,687.57	509,357.50	76,403.63
退休收益计划	10,394,235.35	2,078,847.07	9,801,349.38	1,960,269.88
固定资产折旧暂时性 差异	875,644.34	144,481.32	704,859.39	116,301.80
租赁负债	35,137,091.55	6,343,382.15	29,196,252.55	6,087,166.29
预提费用及其他	8,418,292.05	2,525,487.61		
未实现内部利润	28,790,666.92	7,197,666.73		
合 计	754,420,257.77	136,645,465.84	776,459,761.43	145,281,661.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合并 资产评估增值	4,488,218.10	1,122,054.52	24,354,161.59	6,631,543.74

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	107,438,282.77	27,382,186.40	103,705,972.11	25,578,082.56
固定资产折旧暂时性差异	25,831,009.19	4,262,116.51	35,764,746.17	5,901,183.12
其他权益工具投资公允价值变动			5,478,119.72	1,369,529.93
使用权资产	32,839,103.62	5,908,703.73	27,814,820.43	5,722,194.07
其他			7,085,430.77	2,125,629.22
合 计	170,596,613.68	38,675,061.16	204,203,250.79	47,328,162.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	70,657,863.35	296,292,942.93
可抵扣亏损	1,432,195,984.39	1,149,193,503.02
合 计	1,502,853,847.74	1,445,486,445.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2024年		72,181,897.06	
2025年	3,500,351.33	7,835,046.09	
2026年	110,873,830.62	117,890,327.36	
2027年	474,515,382.04	490,642,605.44	
2028年	200,577,076.98	460,643,627.07	年初余额系2028年及以后
2029年及以后	642,729,343.42		
合 计	1,432,195,984.39	1,149,193,503.02	

22、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付资产购置款	11,767,777.96		11,767,777.96	33,313,422.76		33,313,422.76
合 计	11,767,777.96		11,767,777.96	33,313,422.76		33,313,422.76

23、所有权或使用权受限资产

项 目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	313,355,380.97	313,355,380.97	代管资产、保证、冻结	现金押运业务临时替客户保管的现金、保函保证金、监管户资金及诉讼保全
应收账款	8,050,456.61	7,589,110.31	质押	质押借款
其他应收款	3,256,250.04	3,158,562.54	质押	质押借款
合同资产	5,269,818.13	5,174,098.38	质押	质押借款
长期应收款	6,235,523.44	6,173,168.21	质押	质押借款
长期股权投资	1,530,114,700.96	1,530,114,700.96	抵押	抵押借款和诉讼保全
固定资产	218,096,300.50	218,096,300.50	抵押	抵押借款和诉讼保全
投资性房地产	28,710,417.00	28,710,417.00	抵押	抵押借款和诉讼保全
合 计	2,113,088,847.65	2,112,371,738.87	——	——

(续)

项 目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	357,197,135.90	357,197,135.90	代管资产、保证、冻结	现金押运业务临时替客户保管的现金、保函保证金及银行承兑汇票保证金、监管户资金、诉讼保全
固定资产	224,696,847.02	224,696,847.02	抵押	抵押借款和诉讼保全
投资性房地产	177,374,845.64	177,374,845.64	抵押	抵押借款和诉讼保全

项 目	年初			
	账面余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
长期股权投资	5,511,792,787.50	5,511,792,787.50	抵押	抵押借款和诉讼保全
合 计	6,271,061,616.06	6,271,061,616.06	——	——

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	863,335.05	454,963.38
质押借款	14,822,530.58	
保证借款	5,000,000.00	
未终止确认未到期票据	6,976,388.58	
未到期应付利息	29,661.49	
合 计	27,691,915.70	454,963.38

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

25、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,900,000.00
商业承兑汇票	350,000.00	
合 计	350,000.00	1,900,000.00

注：于本年末，本集团无已到期未支付的应付票据。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
工程业务应付款	755,842,020.11	762,044,380.36

项 目	年末余额	年初余额
制造业务应付款	46,973,005.07	24,874,079.04
其他	61,186,892.18	6,750,952.29
合 计	864,001,917.36	793,669,411.69

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州友创建筑工程服务有限公司	8,482,040.81	未到结算期
江苏淼升轨道科技有限公司	7,493,167.90	未到结算期
中卫市广玉铝塑制品有限责任公司	6,400,000.00	未到结算期
广州迪奥信息科技有限公司	6,110,751.53	未到结算期
成都交投智慧交通科技集团有限公司	5,671,146.09	未到结算期
利诚机电设备工程（深圳）有限公司	5,788,982.40	未到结算期
合 计	39,946,088.73	——

27、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收房租	144,675.09	191,159.68
合 计	144,675.09	191,159.68

28、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收工程项目款	36,936,672.37	39,520,020.36
预收货款	4,275,937.77	3,124,035.84
预收安保服务款	7,824,730.86	5,799,615.15
其他	51,388.09	49,745.89
合 计	49,088,729.09	48,493,417.24

注：本集团无账龄超过 1 年的重要合同负债。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	合并范围变动	年末余额
一、短期薪酬	165,089,648.49	1,424,563,266.93	1,414,633,964.10	-2,909,793.72	-1,114,727.43	170,994,430.17
二、离职后福利-设定提存计划	8,092,782.66	115,617,360.15	114,041,021.98	-79,528.91	-5,592.02	9,583,999.90
三、辞退福利	20,000,193.41	9,791,176.35	9,257,723.19	465,079.06	-810,808.18	20,187,917.45
合 计	193,182,624.56	1,549,971,803.43	1,537,932,709.27	-2,524,243.57	-1,931,127.63	200,766,347.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算影响	合并范围变动	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	111,748,084.94	1,360,799,522.34	1,352,103,378.87	871,399.36	-1,111,304.44	120,204,323.33
2、职工福利费	1,571,391.35	4,028,977.69	4,978,993.39	-75,942.64		545,433.01
3、社会保险费	120,585.23	6,231,384.11	6,250,428.19		-3,422.99	98,118.16
其中：医疗保险费	94,034.80	5,584,906.84	5,601,865.01		-3,050.19	74,026.44
工伤保险费	4,396.14	296,004.19	298,520.25		-101.67	1,778.41
生育保险费	22,154.29	350,473.08	350,042.93		-271.13	22,313.31
4、住房公积金	122,552.70	4,693,154.62	4,723,463.70			92,243.62
5、工会经费和职工教育经费	34,925.99	1,005,863.42	950,083.86			90,705.55
6、短期累计带薪缺勤	51,492,108.28	47,804,364.75	45,627,616.09	-3,705,250.44		49,963,606.50
合 计	165,089,648.49	1,424,563,266.93	1,414,633,964.10	-2,909,793.72	-1,114,727.43	170,994,430.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算影响	合并范 围变动	年末余额
1、基本养老保险	4,734,653.13	91,663,470.95	90,817,792.04	-160,538.98	-5,422.56	5,414,370.50
2、失业保险费	7,502.76	515,088.86	515,624.83		-169.46	6,797.33
3、企业年金	3,350,626.77	23,438,800.34	22,707,605.11	81,010.07		4,162,832.07
合 计	8,092,782.66	115,617,360.15	114,041,021.98	-79,528.91	-5,592.02	9,583,999.90

30、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	27,173,141.22	34,864,701.08
企业所得税	19,582,126.80	21,361,589.13
个人所得税	6,491,716.70	5,170,463.50
城市维护建设税	305,299.00	341,318.19
房产税	251,363.10	167,169.06
土地使用税	26,593.26	26,835.38
教育费附加	122,470.80	137,984.00
地方教育费附加	92,987.81	106,089.62
其他	3,242,242.14	3,546,455.75
印花税	178,110.10	90,594.25
合 计	57,466,050.93	65,813,199.96

31、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	4,835,797.40	31,059,458.18
其他应付款	535,422,608.71	867,867,629.86
合 计	540,258,406.11	898,927,088.04

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
非金融机构借款应付利息	4,835,797.40	31,059,458.18
合 计	4,835,797.40	31,059,458.18

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付股权收购款	73,745,965.73	170,078,691.55
其他往来款	360,830,303.13	582,285,804.79
尚待现金清偿的普通债	40,113,044.85	48,853,133.52
股权激励回购义务	60,733,295.00	66,650,000.00
合 计	535,422,608.71	867,867,629.86

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
国厚资产管理股份有限公司	44,497,672.00	资金紧张
查磊	21,713,172.17	逐步偿还中
北京吉云天空科技有限公司	10,000,000.00	资金紧张
干宝媛	6,386,227.12	已达成和解逐步偿还中
合 计	82,597,071.29	——

32、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、34）	37,780,800.00	250,393,073.27
一年内到期的租赁负债附注（附注六、35）	14,762,278.25	11,181,776.64
合 计	52,543,078.25	261,574,849.91

33、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认已背书转让尚未到期的票据	12,030,086.21	5,271,058.81
待转销项税额	3,633,603.42	4,447,922.39

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收账款保理	12,001,268.23	
股权回购款及利息	68,624,383.56	
合 计	96,289,341.42	9,718,981.20

34、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	207,041,428.66	248,468,128.91
未到期应付利息	364,196.66	1,924,944.36
减：一年内到期的长期借款（附注六、32）	37,780,800.00	250,393,073.27
合 计	169,624,825.32	

35、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	外币报表折算影响	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他			
租赁负债	29,196,252.55	29,994,781.55	1,024,699.21		24,525,072.26	-553,569.50	35,137,091.55
减：一年内到期的租赁负债（附注六、32）	11,181,776.64	—	—				14,762,278.25
合 计	18,014,475.91	—	—	—	—	—	20,374,813.30

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、1 、（3）“流动性风险”。

36、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
长期带薪年假	5,534,240.86	4,948,395.58
合 计	5,534,240.86	4,948,395.58

37、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
其他		121,841.98	注
合 计		121,841.98	——

注：其他年初余额系原公司之子公司中凯运国际物流（上海）有限公司投资深圳市长业凯运国际物流有限公司按权益法核算预计将承担的义务金额确认为预计负债，本年已转让中凯运国际物流（上海）有限公司的全部股权。

38、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	392,666.67		152,000.00	240,666.67	
合 计	392,666.67		152,000.00	240,666.67	—

39、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,863,320,000.00	14,470,460.00			-1,465,750.00	13,004,710.00	2,876,324,710.00

注：2024 年 7 月 26 日，公司申请办理授予登记限制性股票数量 11,991,000.00 股，授予价格 1.25 元/股，出资金额为 14,988,750.00 元，其中：计入股本 11,991,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）2,997,750.00 元，相应增加库存股 14,988,750.00 元；本年股票期权行权股份 2,479,460.00 股，出资金额为 4,958,920.00 元，其中：计入股本 2,479,460.00 元，计入资本公积（股本溢价）2,479,460.00 元；本年因员工离职或未达到行权条件等注销股份 1,465,750.00 股。

40、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,764,316,801.80	38,346,847.49	366,437.50	2,802,297,211.79

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	35,754,546.99	29,589,205.61	32,928,748.60	32,415,004.00
合 计	2,800,071,348.79	67,936,053.10	33,295,186.10	2,834,712,215.79

注：股本溢价本年增加系新授予登记限制性股票及本年行权的限制性股票及股票期权，本年减少系因员工离职或未达到行权条件等注销股份溢价；其他资本公积变动系本年确认的股权激励费用及行权转入股本溢价。

41、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	66,650,000.00	14,988,750.00	20,905,455.00	60,733,295.00
重大资产重整预留债股权	73,250,999.25		1,027,137.15	72,223,862.10
合 计	139,900,999.25	14,988,750.00	21,932,592.15	132,957,157.10

注 1：本年度授予限制性股票数量为 11,991,000.00 股，授予价格 1.25 元/股，共计收到募集股款 14,988,750.00 元，同时增加库存股 14,988,750.00 元；

注 2：本年因库存股注销而减少的股本 1,465,750.00 股，减少库存股 1,832,187.50 元；因限制性股票解锁减少库存股 15,258,614.00 股，减少库存股金额 19,073,267.50 元；

注 3：本年度根据法院最终判决结果调整债务金额导致库存股减少 360,399.00 股，减少库存股金额 1,027,137.15 元。

42、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益	-1,506,534.24	-7,598,800.80			-1,438,109.52	-6,160,691.28		-7,667,225.52
1、重新计量设定 受益计划变动额	-5,615,124.03	-347,833.88			-68,579.59	-279,254.29		-5,894,378.32
2、其他权益工具 投资公允价值变 动	4,108,589.79	-7,250,966.92			-1,369,529.93	-5,881,436.99		-1,772,847.20
二、将重分类损 益的其他综合收 益	102,207,972.11	-249,343.05				-249,343.05		101,958,629.06
1、外币财务报表 折算差额	98,225,405.58	-249,343.05				-249,343.05		97,976,062.53
2、其他资产转换 为公允价值模式 计量的投资性房 地产	3,982,566.53							3,982,566.53
其他综合收益合 计	100,701,437.87	-7,848,143.85			-1,438,109.52	-6,410,034.33		94,291,403.54

43、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	103,066,816.60			103,066,816.60
合 计	103,066,816.60			103,066,816.60

44、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-4,137,813,923.03	-4,227,891,596.65
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	-4,137,813,923.03	-4,227,891,596.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,029,335.27	90,077,673.62
年末未分配利润	-4,117,784,587.76	-4,137,813,923.03

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,046,298,264.19	2,571,057,561.84	2,837,587,422.43	2,378,795,694.41
其他业务	4,309,491.88	1,035,656.82	20,534,760.05	12,895,221.84
合 计	3,050,607,756.07	2,572,093,218.66	2,858,122,182.48	2,391,690,916.25

（2）营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	境外安保		安保系统集成		产品制造销售		其他		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：										
安保系统集成			966,287,178.78	852,659,458.61					966,287,178.78	852,659,458.61
安保运营服务	1,852,405,107.53	1,567,222,315.76	48,550,659.10	35,198,071.85	1,778,428.00	1,152,439.07			1,902,734,194.63	1,603,572,826.68
安保智能产品制造					165,368,522.23	111,862,546.88			165,368,522.23	111,862,546.88
租赁			1,146,356.69	561,426.79			9,427,557.79	436,493.57	10,573,914.48	997,920.36
其他							5,643,945.95	3,000,466.13	5,643,945.95	3,000,466.13
合 计	1,852,405,107.53	1,567,222,315.76	1,015,984,194.57	888,418,957.25	167,146,950.23	113,014,985.95	15,071,503.74	3,436,959.70	3,050,607,756.07	2,572,093,218.66
按经营地区分类：										
境内			1,015,984,194.57	888,418,957.25	158,984,274.21	107,364,075.54	15,071,503.74	3,436,959.70	1,190,039,972.52	999,219,992.49
境外	1,852,405,107.53	1,567,222,315.76			8,162,676.02	5,650,910.41			1,860,567,783.55	1,572,873,226.17
合 计	1,852,405,107.53	1,567,222,315.76	1,015,984,194.57	888,418,957.25	167,146,950.23	113,014,985.95	15,071,503.74	3,436,959.70	3,050,607,756.07	2,572,093,218.66
按商品转让的时间分类：										
在某一时点转让			141,317,443.02	127,653,924.27	165,368,522.23	111,862,546.88	5,395,253.89	3,000,466.13	312,081,219.14	242,516,937.28
在某一时段内转让	1,852,405,107.53	1,567,222,315.76	874,666,751.55	760,765,032.98	1,778,428.00	1,152,439.07	9,676,249.85	436,493.57	2,738,526,536.93	2,329,576,281.38
合 计	1,852,405,107.53	1,567,222,315.76	1,015,984,194.57	888,418,957.25	167,146,950.23	113,014,985.95	15,071,503.74	3,436,959.70	3,050,607,756.07	2,572,093,218.66

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本集团本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 114,270.46 万元（不含税），其中：91,159.40 万元预计将于 2025 年确认收入，23,111.06 万元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

46、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,080,873.18	1,031,342.71
教育费附加	542,482.96	473,156.30
地方教育费附加	364,887.48	315,155.20
水利建设基金	35,444.33	20,233.29
印花税	1,289,103.91	2,167,427.02
房产税	1,214,660.65	1,035,496.76
车船使用税	29,302.36	44,401.65
土地使用税	108,681.58	137,052.06
土地增值税		186,841.78
其他	11,270.51	15,088.58
合 计	4,676,706.96	5,426,195.35

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,389,616.68	26,383,863.02
差旅费	1,162,102.62	1,292,099.65
广告及展位费	2,879,510.86	4,515,200.83
招待费	2,682,496.34	3,560,943.19
办公费	885,026.78	1,169,440.33
租赁费	246,347.56	401,740.79
折旧及摊销	151,630.56	190,914.51

项 目	本年发生额	上年发生额
股权激励	939,488.51	991,718.83
其他	6,533,120.06	5,689,420.09
合 计	46,869,339.97	44,195,341.24

48、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	212,706,451.74	176,778,968.84
租赁费	9,766,549.56	15,812,642.64
车辆及交通费用	4,812,726.78	4,577,396.77
折旧及摊销费用	33,213,413.02	33,283,591.56
广告及展位费	494,844.91	1,223,314.43
专业服务费	16,352,548.37	14,977,406.69
办公费	17,175,835.62	11,021,965.85
招待费	8,303,438.84	7,529,928.97
差旅费	10,414,629.65	8,997,738.17
股权激励	24,774,683.06	28,331,745.48
其他	26,987,017.61	16,704,028.08
合 计	365,002,139.16	319,238,727.48

49、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发支出	78,425,282.01	72,313,763.82

注：本集团研发支出情况详见附注七、研发支出。

50、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	23,527,894.35	28,043,455.89
减：利息收入	3,571,158.15	4,696,152.34

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	482,521.73	904,833.94
手续费及其他	1,494,229.54	1,581,604.42
合 计	21,933,487.47	25,833,741.91

51、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	2,701,191.72	6,181,017.12
代扣个人所得税手续费返还	70,232.48	62,818.03
进项税加计抵减	666,419.20	884,974.07
债务重组收益		24,519,684.83
合 计	3,437,843.40	31,648,494.05

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

52、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	223,867.83	-155,081.52
处置长期股权投资产生的投资收益	10,946,261.32	-717,057.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	104,125.80	101,102.08
债务重组收益	103,929,707.02	36,708,487.59
合 计	115,203,961.97	35,937,450.23

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	6,490,178.68	-3,444,649.97
合 计	6,490,178.68	-3,444,649.97

54、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-33,751,526.86	31,246,496.86

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

55、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-716,129.40	-450,983.00
合同资产减值损失	-2,758,927.11	-1,179,656.41
无形资产减值损失	-13,829,565.04	
合 计	-17,304,621.55	-1,630,639.41

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

56、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得（损失“－”）	625,469.12	138,358.73
合 计	625,469.12	138,358.73

57、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
罚款利得	15,617.31	15,800.00
其他	8,058,317.96	10,269,304.75
合 计	8,073,935.27	10,285,104.75

58、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	123,313.32	59,899.67
对外捐赠支出	1,000,000.00	3,000,000.00
罚款、违约金、滞纳金及证券诉讼赔偿支出	7,931,414.01	3,856,505.33
其他	272,272.92	308,652.95
合 计	9,327,000.25	7,225,057.95

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	15,221,238.05	5,594,008.23
递延所得税费用	-226,822.33	728,522.60
合 计	14,994,415.72	6,322,530.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	35,055,821.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,763,955.40
子公司适用不同税率的影响	-727,861.32
调整以前期间所得税的影响	-1,895,025.92
非应税收入的影响	-76,140.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,766,525.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,896,981.80
本年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	20,380,297.83
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-10,320,353.29
其他	
所得税费用	14,994,415.72

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,571,158.15	3,009,494.18
其他往来款项	43,559,302.64	52,941,157.54
政府补助	2,549,191.72	4,347,364.40
管理人受限账户款项		419,959,399.39

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	66,439.66	46,698.92
退还预付款	67,800,000.00	
合 计	117,546,092.17	480,304,114.43

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用	149,471,104.04	107,143,717.31
其他往来款项	98,938,871.37	109,563,443.38
投资者诉讼偿付款项	8,868,289.02	183,756,924.92
管理人受限账户款项	266,540.57	1,205,016.23
合 计	257,544,805.00	401,669,101.84

(2) 与投资活动有关的现金

①支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
浙江华和万润信息科技有限公司股权并购款	50,000,000.00	80,000,000.00
江苏中科智能系统有限公司股权并购款	17,400,000.00	89,500,000.00
合 计	67,400,000.00	169,500,000.00

②收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
到期赎回银行理财产品	83,052,620.66	30,000,000.00
收回承债出售涉县中博瑞新能源开发有限公司往来款	94,263,447.98	
合 计	177,316,068.64	30,000,000.00

③支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	82,770,000.51	30,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,758,243.55
合 计	82,770,000.51	36,758,243.55

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金及保证金款项		4,431,915.05
资金往来	28,000,000.00	98,000,000.00
合 计	28,000,000.00	102,431,915.05

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金及保证金款项		14,918,201.92
资金往来	88,952,233.34	66,400,000.00
偿还租赁负债支付的款项	15,209,284.28	15,464,130.99
支付重组费用		1,185,668.05
回购失效限制性股票	1,832,187.50	
合 计	105,993,705.12	97,968,000.96

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	454,963.38	40,328,801.02	422,621.24	13,465,753.51	48,716.43	27,691,915.70
其他应付款	158,976,412.77	28,000,000.00	11,263,122.70	91,034,025.78	82,369,712.29	24,835,797.40
一年内到期的非流动负债	261,574,849.91		44,148,352.73		253,180,124.39	52,543,078.25
长期借款			267,095,774.00	61,907,552.24	35,563,396.44	169,624,825.32
租赁负债	18,014,475.91		28,112,070.14	15,209,284.28	10,542,448.47	20,374,813.30
其他流动负债		67,500,000.00	1,124,383.56			68,624,383.56
合 计	439,020,701.97	135,828,801.02	352,166,324.37	181,616,615.81	381,704,398.02	363,694,813.53

(4) 以净额列报现金流量的说明

项 目	相关事实和情况	采用净额列报的依据	财务影响
境外子公司从事现金押运业务而临时替客户保管的现金	境外子公司从事现金押运业务临时替客户保管的现金净额在“收到的其他与经营活动有关的现金”或“支付的其他与经营活动有关的现金”列报	境外子公司从事现金押运业务而临时替客户保管的现金一般当日收，下个工作日存，交易频繁、周转快	无重大影响

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,061,405.90	90,056,522.89
加：资产减值准备	17,304,621.55	1,630,639.41
信用减值损失	33,751,526.86	-31,246,496.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,974,015.99	48,880,222.14
使用权资产折旧	15,452,737.82	15,231,395.36
无形资产摊销	4,996,249.55	8,065,488.86
长期待摊费用摊销	4,686,504.08	4,260,629.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-625,469.12	-138,358.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	123,313.32	59,899.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-6,490,178.68	3,444,649.97
财务费用（收益以“－”号填列）	23,069,814.50	28,043,455.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-115,203,961.97	-35,937,450.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,463,557.52	5,802,144.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,320,534.09	-3,283,181.01
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	-56,077,343.16	-107,445,351.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	48,586,520.75	7,864,882.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	236,165,329.30	-23,383,477.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-204,864,768.08	130,940,709.38
其他	29,241,371.74	32,869,637.49
经营活动产生的现金流量净额	94,294,713.78	175,715,960.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年发生额	上年发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	446,032,502.31	380,207,739.17
减：现金的年初余额	380,207,739.17	457,854,024.40
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,824,763.14	-77,646,285.23

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	69,800,000.00
其中：浙江华和万润信息科技有限公司	50,000,000.00
江苏中科智能系统有限公司	17,400,000.00
深圳市威大科工有限公司	2,400,000.00
取得子公司支付的现金净额	69,800,000.00

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	26,474,408.67
其中：涉县中博瑞新能源开发有限公司	26,157,510.00
中凯运国际物流（上海）有限公司	230,897.67
北京中安消科技服务有限公司	86,001.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,179,220.67
其中：涉县中博瑞新能源开发有限公司	2,296,618.92
中凯运国际物流（上海）有限公司	879,999.97
北京中安消科技服务有限公司	2,601.78
处置子公司收到的现金净额	23,295,188.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	446,032,502.31	380,207,739.17
其中：库存现金	447,486.32	408,186.64
可随时用于支付的银行存款	445,585,015.99	379,799,552.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的结构性存款		
三、年末现金及现金等价物余额	446,032,502.31	380,207,739.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

62、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	491,982,906.31
其中：美元	305,471.77	7.1884	2,195,853.27
港币	356,036,751.13	0.9260	329,690,031.55
英镑	74.36	9.0765	674.93
澳门元	37,345,424.76	0.8985	33,554,864.15
泰国铢	392,749,951.15	0.2126	83,498,639.61
澳大利亚元	9,470,171.24	4.5070	42,682,061.78
日元	7,809,113.00	0.0462	360,781.02
应收账款	——	——	252,361,714.90
其中：美元	807,820.92	7.1884	5,806,939.90
港币	89,054,256.36	0.9260	82,464,241.39
澳门元	16,004,390.48	0.8985	14,379,944.85
泰国铢	280,812,879.21	0.2126	59,700,818.12
澳大利亚元	19,971,105.09	4.5070	90,009,770.64
其他应收款	——	——	14,280,176.13
其中：港币	6,105,173.01	0.9260	5,653,390.21

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳门元	1,962,975.49	0.8985	1,763,733.48
泰国铢	29,487,909.00	0.2126	6,269,129.45
澳大利亚元	78,016.72	4.5070	351,621.36
日元	5,244,624.00	0.0462	242,301.63
短期借款	——	——	863,335.05
其中：澳大利亚元	191,554.26	4.5070	863,335.05
应付账款	——	——	42,241,250.11
其中：美元	3,386.22	7.1884	24,341.50
港币	10,112,833.32	0.9260	9,364,483.65
澳门元	1,454,682.75	0.8985	1,307,032.45
泰国铢	7,894,922.55	0.2126	1,678,460.53
澳大利亚元	6,626,787.66	4.5070	29,866,931.98
其他应付款	——	——	303,292,220.20
其中：港币	253,390,167.29	0.9260	234,639,294.91
澳门元	43,507,296.64	0.8985	39,091,306.03
泰国铢	14,374,386.12	0.2126	3,055,994.49
澳大利亚元	5,880,990.63	4.5070	26,505,624.77
长期借款	——	——	169,624,825.32
其中：港币	183,180,156.93	0.9260	169,624,825.32
一年内到期的非流动负债	——	——	37,780,800.00
其中：港币	40,800,000.00	0.9260	37,780,800.00

63、租赁

(1) 本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 11,756,676.19 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 25,988,392.03 元。

(2) 本集团作为出租人

①经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼	10,573,914.48	
合 计	10,573,914.48	

七、研发支出

按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,274,595.92	53,103,878.29
材料费	13,035,992.25	9,076,040.35
折旧及摊销	1,396,426.45	1,102,354.51
委外研发	3,701,764.80	1,379,160.96
其他	5,404,870.03	4,434,841.42
股权激励	3,611,632.56	3,217,488.29
合 计	78,425,282.01	72,313,763.82
其中：费用化研发支出	78,425,282.01	72,313,763.82
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）
北京中安消科技服务有限公司	2024 年 1 月 25 日	86,001.00	100.00	转让	完成工商变更及交接手续	10,663,404.40	

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
涉县中博瑞新能源开发有限公司	2024 年 4 月 23 日	29,063,900.00	100.00	转让	完成工商变更及交接手续	878,880.50	
中凯运国际物流（上海）有限公司	2024 年 9 月 24 日	3,230,897.67	100.00	转让	完成工商变更及交接手续	-596,023.58	

（续）

子公司名称	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京中安消科技服务有限公司					
涉县中博瑞新能源开发有限公司					
中凯运国际物流（上海）有限公司					

2、其他原因的合并范围变动

（1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
灵算智云（武汉）投资有限公司	2024/1/3	-567.71	-567.71
蕴算（安徽）科技有限公司	2024/1/4	-2,912,621.05	-2,912,621.05
中安慧耀（九江）智能科技有限公司	2024/10/21		
宜兴辰智人工智能科技有限公司	2024/7/24	111,406,306.42	-1,093,693.58

(2) 注销子公司

名称	注销时间
深圳市豪恩物联科技有限公司	2024/12/24
中安消（苏州）技术有限公司	2024/11/1

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中安消技术有限公司	北京	北京	工程安装	100.00		收购（同一控制）
江苏中科智能系统有限公司	苏州	苏州	工程安装		100.00	收购（非同一控制）
上海擎天电子科技有限公司	上海	上海	工程安装		100.00	收购（非同一控制）
上海擎天港信数字科技有限公司	上海	上海	工程安装		100.00	设立
深圳市威大科工有限公司	深圳	深圳	工程安装		100.00	收购（非同一控制）
深圳市威大医疗设备工程有限公司	深圳	深圳	工程安装		100.00	设立
深圳市威大医疗技术有限公司	深圳	深圳	服务业		100.00	设立
深圳市威大健康综合工程有限公司	深圳	深圳	工程安装		100.00	设立
深圳市威科博设计咨询有限公司	深圳	深圳	服务业		100.00	设立
中安消旭龙电子技术有限责任公司	西安	西安	工程安装		100.00	收购（同一控制）
陕西中安科旭龙电子技术有限公司	西安	西安	工程安装		100.00	设立
浙江华和万润信息科技有限公司	宁波	宁波	工程安装		100.00	收购（非同一控制）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中安科（宜兴）智能科技有限公司	宜兴	宜兴	服务业		100.00	设立
深圳市豪恩安全科技有限公司	深圳	深圳	制造		100.00	收购（同一控制）
深圳科松技术有限公司	深圳	深圳	贸易		100.00	收购（同一控制）
常州明景物联传感有限公司	常州	常州	制造		100.00	设立
深圳市豪恩安全防范技术有限公司	深圳	深圳	工程安装		100.00	收购（同一控制）
上海安锦商务管理有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
上海阅策科技发展有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立
深圳市浩霆电子有限公司	深圳	深圳	零售业		100.00	其他
上海中安消智能技术有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立
上海安好物业管理有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立
上海翎消企业发展有限公司	上海	上海	服务业		100.00	收购（非同一控制）
上海翎海科技发展有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立
上海翎安科技发展有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立
中安消股权投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
中安消（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海投名信息科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海安炯商务管理有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
上海安汾商务管理有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
灵算智云(武汉)投资有限公司	武汉	武汉	服务业	100.00		设立
上海提滢建设工程有限公司	上海	上海	工程安装	100.00		收购(非同一控制)
中安消达明科技有限公司	北京	北京	工程安装		100.00	收购(同一控制)
天津市同方科技工程有限公司	天津	天津	工程安装		100.00	收购(同一控制)
蕴算(安徽)科技有限公司	马鞍山	马鞍山	服务业	100.00		设立
中安慧耀(九江)智能科技有限公司	九江	九江	服务业	100.00		设立
中安消国际控股有限公司	香港	香港	持股公司	100.00		设立
卫安 1 有限公司	香港	BVI	投资控股		100.00	收购(同一控制)
卫安有限公司	香港	香港	服务业		100.00	收购(同一控制)
卫安国际香港有限公司	香港	香港	服务业		100.00	收购(同一控制)
运转香港(文件交汇中心)有限公司	香港	香港	服务业		100.00	收购(同一控制)
Prominent Sun Ltd	香港	香港	服务业		100.00	设立
GF Technovation Company Ltd	香港	香港	服务业		100.00	设立
万图有限公司	香港	香港	服务业		100.00	收购(同一控制)
科卫保安有限公司	香港	香港	服务业		100.00	收购(非同一控制)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Profit Yield Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
Guardforce Holdings p.z.o.o.(Poland)	波兰	BVI	持股公司		100.00	设立
中安消技术（香港）有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	设立
Sunlord Target Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
Sincere On Limited	香港	香港	投资控股		100.00	收购（同一控制）
Sharp Eagle (HK) Limited	香港	香港	投资控股		100.00	收购（同一控制）
Ocean Pacific Technology Limited	香港	香港	投资控股		100.00	收购（同一控制）
杭州天视智能系统有限公司	杭州	杭州	软件销售		100.00	收购（同一控制）
澳门中安消技术一人有限公司	澳门	澳门	工程安装		100.00	设立
中安消技术日本株式会社	日本	日本	工程安装		100.00	设立
Goodness Rhyme Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
Impact Success Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
United Premier International Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
卫安控股(泰国)有限公司	泰国	泰国	投资控股		100.00	设立
卫安航空服务有限公司	泰国	泰国	服务业		100.00	收购（同一控制）
卫安航空安全有限公司	泰国	泰国	服务业		100.00	收购（同一控制）
卫安安保服务(泰国)有限公司	泰国	泰国	服务业		100.00	收购（同一控制）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Perfekt Technology and Systems Co., Ltd	泰国	泰国	服务业		100.00	收购（非同一控制）
Ocean Hill Star Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
Guardforce Investment Holdings Pty Limited（Australia）及其附属企业	澳大利亚	澳大利亚	投资控股、安保运营服务、安防产品进出口及销售等		100.00	收购（非同一控制）
Magnificent Talent Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
卫安(澳门)有限公司	澳门	澳门	服务业		100.00	收购（同一控制）
Smart Universal Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
Fantastic Tactic Limited	香港	BVI	持股公司		100.00	设立
Guard Solutions(Macau) Limited	澳门	澳门	服务业		100.00	设立
中安消技术控股有限公司	香港	香港	持股公司	100.00		设立
宜兴辰智人工智能科技有限公司	宜兴	宜兴	人工智能公共数据平台		40.00	设立

注：2024 年 7 月，宜兴兴阳产业投资有限公司、灵算智云（武汉）投资有限公司及中安科股份有限公司签署《投资合作协议》，协议约定三方投资设立宜兴辰智人工智能科技有限公司（以下简称“宜兴辰智”），其中宜兴兴阳产业投资有限公司出资 6,750 万元，持有其 60% 股权，灵算智云（武汉）投资有限公司出资 4,500 万元，持有其 40% 股权。宜兴辰智设董事会，董事会由 3 名成员组成，其中宜兴兴阳产业投资有限公司委派 2 名，公司委派 1 名。2024 年 10 月，宜兴兴阳产业投资有限公司、灵算智云（武汉）投资有限公司、中安科股份有限公司、中安科（宜兴）智能科技有限公司及宜兴辰智签署《协议书》，协议约定中安科（宜兴）智能科技有限公司附有的在特定条件下回购宜兴兴阳产业投资有限公司股权义务。

2025 年 3 月 31 日，宜兴兴阳产业投资有限公司、灵算智云（武汉）投资有限公司、中安科股份有限公司、中安科（宜兴）智能科技有限公司签署《关于宜兴辰智人工智能科技有限公司之股权收购协议》，协议约定由灵算智云（武汉）投资有限公司回购宜兴兴阳产业投资有限公司持有的宜兴辰智全部股权。宜兴辰智的相关经营活动由公司主导并享有可变回报，宜兴兴阳产业投资有限公司实质上不承担宜兴辰智的经营风险且期后已回购其股权，因此将宜兴辰智纳入合并报表范围。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	36,369,949.43	36,146,081.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	223,867.83	-155,081.52
—其他综合收益		
—综合收益总额	223,867.83	-155,081.52

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助金额为 0.00 元。

2、涉及政府补助的负债项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2019 年静安区国家服务业综合改革试点专项资金	392,666.67			152,000.00		240,666.67	与资产相关
合 计	392,666.67			152,000.00		240,666.67	——

3、计入本年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
2019年静安区国家服务业综合改革试点专项资金	152,000.00	152,000.00
软件产品增值税即征即退	588,655.31	1,668,227.66
淘汰欧盟四期以前柴油商业车辆特惠资助计划	659,058.83	239,700.42
高新技术企业培育资助		150,000.00
稳岗补贴	215,879.33	91,376.85
2023年省级引才计划项目经费补贴		600,000.00
NEWENERGYTRANSPORTFUND		580,573.46
苏州工业园区科技创新委员会(数币20230003创新政策省级研发机构认定奖励)		500,000.00
深圳市工业和信息化局2023年企业技术改造项目扶持计划第三批项目资助计划资金		370,000.00
上海市静安区商务委员会专新特新奖励		250,000.00
FUNDINGAPPROVEFROMInnovationandTechnology		227,761.88
西安高新技术产业开发区信用服务中心-2022年普惠政策第一批次-稳经济		200,000.00
政府补贴(基于人工智能的智慧养老综合服务平台应用示范)		200,000.00
AllowanceforhiringMacauCitizensduringCovid(DSAL)		142,834.76
深圳市科技创新委员会2023年高新技术企业培育资助第一批资助基金		120,000.00
科创委高新处报2023年高新技术企业培育资助		100,000.00
深圳市光明区科技创新局2021年度国家高新技术企业认定奖励		100,000.00
钟公庙街道2022年经济发展奖励政策兑现		88,000.00
深圳市光明区工业和信息化局2022年光明区技术改造资助		80,000.00
深圳市市场监督管理局2022年度深圳标准领域专项资金资助奖励		78,280.00
财政局研发投入奖励		59,000.00
深圳市工业和信息化局2023年工业设计发展扶持计划第一批拟资助项目		50,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
西安市科学技术局-研发奖补	50,000.00	50,000.00
常州市钟楼区产业政策专项资金	100,000.00	
深圳市光明区科技创新局光明区2022年度国家高新技术企业认定资助	100,000.00	
招录重点群体就业扣减增值税优惠	81,900.00	
经发委2024年苏州工业园区制造高质量发展专项资金	50,000.00	
科创委创新政策省级研发机构认定奖励	400,000.00	
钟公庙街道2023年经济发展奖励政策兑现	60,000.00	
2024年度企业研发投入专项资金补助	67,500.00	
2022年度高新技术企业奖励资金	70,000.00	
其他	106,198.25	83,262.09
合计	2,701,191.72	6,181,017.12

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、澳门元、泰国铢和澳大利亚元有关，除部分境外子公司以美元、港币、澳门元、泰国铢和澳大利亚元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、62“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对税前利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年发生额	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元、港币、澳门元、泰国铢和澳大利亚元汇率升值 5%	10,241,118.33	-13,592,370.69
人民币对美元、港币、澳门元、泰国铢和澳大利亚元汇率贬值 5%	-10,241,118.33	13,592,370.69

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币或港币计价的浮动利率借款合同，详见附注六、24 及附注六、34。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融负债的利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润和股东权益产生的影响。

项目	本年发生额	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币或港币利率增加 50 个基准点	-1,060,207.14	
人民币或港币利率降低 50 个基准点	1,060,207.14	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值减少 5%		-661,357.64

(2) 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。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，一般只与信用良好的交易对手进行交易。基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3、附注六、6 及附注 8 的披露。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款及合同资产占本公司应收账款及合同资产总额 24.68%，本集团不存在重大的信用集中风险。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2024 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
短期借款	28,374,507.24				28,374,507.24
应付票据	350,000.00				350,000.00
应付账款	864,001,917.36				864,001,917.36
其他应付款	540,258,406.11				540,258,406.11
其他流动负债	92,655,738.00				92,655,738.00
长期借款（含利息）	50,141,743.41	47,348,270.34	134,297,845.98		231,787,859.73

项 目	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
租 赁 负 债 (含利息)	16,976,821.47	11,858,528.83	5,621,064.01	4,315,310.14	38,771,724.45

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	年末余额公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			4,642,536.41	4,642,536.41
1、应收票据			4,642,536.41	4,642,536.41
（二）其他权益工具投资			13,227,152.80	13,227,152.80
（三）投资性房地产			190,097,189.92	190,097,189.92
1、出租的土地使用权			75,332,892.27	75,332,892.27
2、出租的建筑物			114,764,297.65	114,764,297.65
持续以公允价值计量的资产总额			207,966,879.13	207,966,879.13

2、持续和非持续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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资	4,642,536.41	成本法	
位于中国上海市闵行区莘北路 505 号房产	92,602,648.00	收益法	报酬率、年递增率、空置率
位于中国上海市闵行区剑川路 920 号房产	62,459,445.72	收益法	报酬率、年递增率、空置率
北京市丰台区南四环路 188 号房产	28,710,417.00	市场法	报酬率、年递增率、空置率
西安市高新区电子一路西段西部电子区 B、C 座房产	3,566,780.00	市场法	报酬率、年递增率、空置率
南京市建邺区庐山路 288 号房产	1,241,624.92	市场法	报酬率、年递增率、空置率

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
天津市东丽区华明街南侧慧谷园	750,694.28	市场法	报酬率、年递增率、空置率
山东省青岛市城阳区育英路 177 号车位	765,580.00	市场法	报酬率、年递增率、空置率
其他权益工具投资	13,227,152.80	收益法	加权平均资本成本、收入增长率、长期税前营业利润

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项目	年初余额	转入第 3 层次	转出第 3 层次	当年利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
应收款项融资	7,388,587.30				
其他权益工具投资	20,478,119.72				-7,250,966.92
投资性房地产小计	182,929,440.77			6,490,178.68	
出租的土地使用权	71,773,929.23			3,558,963.04	
出租的建筑物	111,155,511.54			2,931,215.64	
合计	210,796,147.79			6,490,178.68	-7,250,966.92

(续)

项目	购买、发行、出售和结算		年末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	本年增加	本年减少		
应收款项融资	-2,746,050.89		4,642,536.41	
其他权益工具投资			13,227,152.80	
投资性房地产小计	677,570.47		190,097,189.92	6,490,178.68
出租的土地使用权			75,332,892.27	3,558,963.04
出租的建筑物	677,570.47		114,764,297.65	2,931,215.64
合计	-2,068,480.42		207,966,879.13	6,490,178.68

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括应收票据、应收账款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债等，因剩余期限较短，

账面价值和公允价值相近。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市中恒汇志投资有限公司	深圳市	股权投资；投资咨询	12,200.00	11.92	11.92

涂国身先生直接持有深圳市中恒汇志投资有限公司 99.0984%股份，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
GuardforceAI(HongKong)Co.,Ltd.	同一实际控制人
安防投资（中国）有限公司	同一实际控制人
安防智能（中国）有限公司	同一实际控制人
安科机器人有限公司	同一实际控制人
常州市明景电子有限公司	同一实际控制人
常州明景智能科技有限公司	同一实际控制人
潮州中智卫安智能技术有限公司	同一实际控制人
广东响石数码科技有限公司	同一实际控制人
上海诚丰数码科技有限公司	同一实际控制人
上海南晓消防工程设备有限公司	同一实际控制人
深圳市进林科技有限公司	同一实际控制人
深圳市万代恒实业有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中智科创机器人有限公司	同一实际控制人
卫安保安服务（上海）有限公司	同一实际控制人
卫安控股（香港）有限公司	同一实际控制人
智慧城市（香港）有限公司	同一实际控制人
中国安防技术有限公司	同一实际控制人
深圳市九州创冠信息技术有限公司	同一实际控制人
上海工程勘察设计院有限公司	同一实际控制人
查磊	董事
常州中智永浩机器人有限公司	涂国身之子涂静一控制的公司
深圳中智科创机器人有限公司	涂国身之子涂静一控制的公司
深圳中智永浩机器人有限公司	涂国身之子涂静一控制的公司
天风证券股份有限公司	持有公司 5%以上股份法人之母公司
天风（上海）证券资产管理有限公司	持有公司 5%以上股份法人
武汉融晶实业投资有限公司	持有公司 5%以上股份法人
天风天睿物业管理（武汉）有限公司	持有公司 5%以上股份法人之母公司控制的公司
苏州科云智能科技有限公司	董事查磊控制的企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
常州市明景电子有限公司	购买商品、接受劳务	271,014.14	247,865.22
上海工程勘察设计院有限公司	购买商品、接受劳务	117,475.22	
天风天睿物业管理（武汉）有限公司	购买商品、接受劳务	82,131.86	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
卫安保安服务（上海）有限公司	提供劳务	56,171.40	42,063.54
深圳中智永浩机器人有限公司	销售商品、提供劳务		11,256.64
天风天睿物业管理（武汉）有限公司	销售商品、提供劳务	75,846.37	486,428.90

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天风证券股份有限公司	销售商品、提供劳务		359,974.55

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
常州市明景电子有限公司	房产	480,000.00	480,000.00		
深圳市万代恒实业有限公司	房产				
上海工程勘察设计有限公司	房产	53,035.28			
武汉融晶实业投资有限公司	房产	2,507,150.00	820,000.00		
合计		3,040,185.28	1,300,000.00		

(续)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
常州市明景电子有限公司	600,000.00					
深圳市万代恒实业有限公司		4,200,000.00				
上海工程勘察设计有限公司	130,793.62	571,828.76	2,968.80	36,122.01	-1,481,322.09	1,540,574.97
武汉融晶实业投资有限公司	2,681,400.00					
合计	3,412,193.62	4,771,828.76	2,968.80	36,122.01	-1,481,322.09	1,540,574.97

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中安消国际控股有限公司	235,377,028.66	2024 年 4 月 10 日	2027 年 4 月 9 日	否
江苏中科智能系统有限公司	40,000,000.00	2023 年 6 月 9 日	2026 年 6 月 8 日	否
中安消技术有限公司、江苏中科智能系统有限公司、深圳市豪恩安全科技有限公司	8,400,000.00	2021 年 9 月 30 日	2026 年 3 月 30 日	否
上海提滢建设工程有限公司	13,000,000.00	2022 年 1 月 28 日	2026 年 7 月 27 日	否
浙江华和万润信息科技有限公司	6,000,000.00	2024 年 3 月 25 日	2029 年 3 月 25 日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
苏州科云智能科技有限公司	28,146,123.77	2024 年 8 月 12 日	2025 年 6 月 30 日	

注：年初应付天风（上海）证券资产管理有限公司的利息余额 249,604.94 元，已于 2024 年 1 月 2 日归还。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,076.69	639.62

(6) 其他关联交易

报告期内，公司与查磊、干宝媛等 13 人达成和解协议，公司以现金及房产等偿还应付查磊股权转让款合计 1,446.82 万元。截止报告期末，公司应付查磊 2,171.32 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
常州市明景电子有限公司	357,232.71	357,232.71	357,232.71	
潮州中智卫安智能技术有限公司	325,786.16	325,786.16	325,786.16	
深圳中智永浩机器人有限公司	311,450.00	299,366.00	311,450.00	
深圳市中恒汇志投资有限公司	888,679.24	888,679.24	888,679.24	
卫安保安服务（上海）有限公司	32,044.04		64,538.97	
中智科创机器人有限公司	362,842.71	362,842.71	362,842.71	
天风天睿物业管理（武汉）有限公司	897,152.88	422,519.73	5,342,664.84	327,133.24
天风证券股份有限公司	12,130.47	363.91		
合 计	3,187,318.21	2,656,790.46	7,653,194.63	327,133.24
合同资产：				
天风天睿物业管理（武汉）有限公司	3,491,592.86	231,418.20	5,130,625.47	129,931.24
天风证券股份有限公司	579,948.02	69,696.44	2,204,945.06	78,164.01
合 计	4,071,540.88	301,114.64	7,335,570.53	208,095.25
其他应收款：				
卫安控股（香港）有限公司	725,046.82		709,543.66	
安防投资（中国）有限公司	79,928.55	79,928.55	131,534.07	51,605.52
常州明景智能科技有限公司	30,972.00	30,972.00	30,972.00	
深圳市万代恒实业有限公司	268,977.04	52,452.05	4,468,977.04	
天风天睿物业管理（武汉）有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
合 计	1,404,924.41	463,352.60	5,641,026.77	351,605.52

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
安防智能（中国）有限公司	4,934.00	4,934.00
广东响石数码科技有限公司	562,750.00	1,162,750.00

项目名称	年末余额	年初余额
上海诚丰数码科技有限公司	108,553.06	169,773.06
深圳市进林科技有限公司	8,948.50	8,948.50
深圳市九州创冠信息技术有限公司		696,600.00
卫安保安服务（上海）有限公司	237,000.00	237,000.00
中国安防技术有限公司		684,456.00
中智科创机器人有限公司		88,875.00
深圳中智科创机器人有限公司	1,240.80	1,240.80
武汉融晶实业投资有限公司	645,750.00	820,000.00
天风天睿物业管理（武汉）有限公司	98,809.00	
合 计	1,667,985.36	3,874,577.36
合同负债：		
上海诚丰数码科技有限公司	327,805.31	327,805.31
合 计	327,805.31	327,805.31
其他应付款：		
安防投资（中国）有限公司	2,061,132.40	2,061,132.40
深圳市万代恒实业有限公司	5,161.90	5,161.90
安防智能（中国）有限公司	16,608.21	16,608.21
安科机器人有限公司	377,888.75	377,888.75
查磊	21,713,172.17	36,181,334.29
常州市明景电子有限公司	58,699.40	2,547.60
上海诚丰数码科技有限公司	6,430.42	6,430.42
上海南晓消防工程设备有限公司	8,583.20	8,583.20
深圳中智科创机器人有限公司	3,000.00	3,000.00
卫安控股（香港）有限公司	767,896.47	751,477.09
智慧城市（香港）有限公司	57,745.80	56,511.07
中智科创机器人有限公司	64,000.00	64,000.00
天风（上海）证券资产管理有限公司		249,604.94

项目名称	年末余额	年初余额
苏州科云智能科技有限公司	10,146,123.77	
合 计	35,286,442.49	39,784,279.87

十四、股份支付

1、各项权益工具

授予对象类别	本年授予		本年行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	9,367,500.00	13,301,850.00	15,296,349.00	21,768,713.45
研发人员	2,148,500.00	3,050,870.00	1,729,225.00	2,435,271.35
销售人员	405,000.00	575,100.00	540,750.00	750,660.00
生产人员	70,000.00	99,400.00	171,750.00	222,018.00
合计	11,991,000.00	17,027,220.00	17,738,074.00	25,176,662.80

(续)

授予对象类别	本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	15,296,349.00	21,768,713.45	6,420,836.98	9,081,618.07
研发人员	1,748,450.00	2,450,651.35	1,023,413.02	1,454,395.11
销售人员	540,750.00	750,660.00	331,873.00	437,885.92
生产人员	171,750.00	222,018.00	140,926.00	187,258.48
合计	17,757,299.00	25,192,042.80	7,917,049.00	11,161,157.58

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员/研发人员/销售人员/生产人员	2.00 元/股	16 个月		

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
-----	------

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	本次授予的限制性股票于授予日的公允价值，根据《企业会计准则第 11 号股份支付》相关规定，公司以授予日公司股票收盘价为基础，对授予的限制性股票的公允价值进行测算。授予的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型，结合股票期权的条款和条件，作出估计。
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,458,843.10

3、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	24,785,920.93	
研发人员	3,611,632.56	
销售人员	939,488.51	
生产人员	252,163.61	

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）证券虚假陈述案

2019 年 5 月 30 日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2019]44 号）、《行政处罚决定书》（[2019]45 号）、《行政处罚决定书》（[2019]46 号）、《市场禁入决定书》（[2019]7 号），中国证监会认定公司存在违法事实。部分投资者以公司证券虚假陈述致使其在证券交易中遭受经济损失为由，要求公司及相关责任人给予赔偿。

根据法院一审、二审判决书以及公司委托专业机构对上述案件中的投资者提交的证据及

其股票交易情况进行详细分析，综合评估系统风险以及其因素，并结合以往案例判罚情况，公司对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼累计计提负债金额 118,865.70 万元。截止 2024 年 12 月 31 日，管理人已累计偿付 86,579.51 万元，剩余 32,286.19 万元结存于管理人重整专用银行账户及股票账户。

（2）重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①公司诉招商证券

招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”）作为公司重大资产重组独立财务顾问，因未能按照约定依法勤勉尽责，导致公司遭受损失，公司向上海金融法院提起诉讼。2024 年 10 月 10 日，公司收到了上海金融法院送达的《受理通知书》（2024）沪 74 民初 884 号。

诉讼事实与理由：2013 年 5 月和 2014 年 8 月，公司分别与招商证券签订《关于重大资产重组项目之财务顾问及持续督导协议》（以下简称“财务顾问协议”）《关于重大资产重组项目之财务顾问及持续督导协议之补充协议》，约定招商证券为公司的重大资产重组提供独立财务顾问及持续督导服务。2015 年 1 月 23 日，在招商证券全程指导与参与下，公司新增股份完成登记，本次重大资产重组完成。

2021 年 5 月和 2022 年 9 月，上海市高级人民法院、中国证监会已对招商证券分别作出了《民事判决书》《行政处罚决定书》，认定招商证券在为公司提供重大资产重组财务顾问服务的过程中出具的文件存在误导性陈述，未勤勉尽责，并给予招商证券及项目主管人员处以行政处罚。

因招商证券作为公司重大资产重组项目的独立财务顾问，未能按照约定依法勤勉尽责履行财务顾问的职责，专业判断出现严重错误，导致公司在重组项目中信息披露出现误导性陈述、虚假记载，致使公司遭受行政部门处罚，向投资者支付了巨额赔偿；招商证券亦未能对本次重组活动进行必要的尽职调查，未能帮助公司识别重组项目中的重大风险，对本次重组交易定价的公允性发表了错误意见，导致重组置入资产评估值严重虚增，严重损害了公司的利益，导致了公司重大损失。招商证券的违约行为既违反了法律规定，也违反了双方合同的约定，系造成公司损失的直接原因。

公司请求 1、判令招商证券向公司赔偿各项损失合计人民币 1,500,000,000.00 元，包括公司向投资者支付的赔偿款和股份、公司支付的罚款金、虚增评估值的对价；2、请求判令招商证券向公司退还财务顾问费 3,150.00 万元并支付利息损失。以上诉讼请求暂计人民币 1,531,500,000.00 元。

截止报告日，上述案件处于质证阶段，法院尚未开庭审理。

②招商证券诉公司

2024 年 11 月 19 日，公司收到上海金融法院送达的《应诉通知书》（2024）沪 74 民初 942 号及相关起诉材料，招商证券因与公司、中安消技术有限公司及其他方追偿权纠纷向

法院提起诉讼。

招商证券起诉状中称，公司为信息披露义务人，对发布信息的质量负有最终责任，除了信息披露义务人，其他人无权披露应公开的信息。根据法院判决，其已赔付 279,386,400.19 元，现向其他被告进行追偿。

截止报告日，招商证券诉公司案处于管辖权异议阶段，因涉诉金额重大，预计短期无法判决。公司于 2022 年 12 月底破产重整时，因三方为连带责任，无法确认招商证券、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）能否赔偿，公司 100%全额确认相关损失，计提预计负债，并提存全部偿债资源至管理人账户。截止报告日管理人账户仍预留偿债资源 9,781 万股（4.3 元/股），已覆盖上述案件拨备。

(3) 其他重要或有事项

①公司作为原告

原告、原审原告或申请人	被告、原审被告或被申请人	诉讼（仲裁）事项	诉讼金额（万元）	案件进展
中安消技术有限公司	日照市岚山区人民政府	建设工程合同纠纷	1,353.57	立案受理
中安消技术有限公司	日照市岚山区人民政府	建设工程合同纠纷	1,939.20	立案受理
中安消旭龙电子技术有限公司	西安市公安局鄠邑分局	建设工程施工合同纠纷	974.63	尚未收到受理通知
中安消旭龙电子技术有限公司	联通数字科技有限公司 陕西分公司	建设工程施工合同纠纷	1,130.53	尚未收到受理通知
江苏中科智能系统有限公司	中铁建设集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	662.07	仲裁已开庭，待裁决
江苏中科智能系统有限公司	中铁铁工城市建设有限公司，曾用名中铁十局集团建筑工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,230.84	重启
上海擎天电子科技有限公司	重庆东宏地产集团有限公司	建设工程合同纠纷	928.48	已判决，未执行到财产，拟上诉

上述公司作为原告的未决诉讼，公司已根据实际情况计提预期信用损失及资产减值损失，对财务报表无重大影响。

②公司作为被告

原告、原审原告或申请人	被告、原审被告或被申请人	诉讼（仲裁）事项	诉讼金额（万元）	案件进展
-------------	--------------	----------	----------	------

原告、原原告或 申请人	被告、原审被告或 被申请人	诉讼（仲裁） 事项	诉讼金额 （万元）	案件进展
潍坊市公安局潍 城分局	中安消技术有限 公司	建设工程合 同纠纷	597.94	二审已判决，维持一审原 判，账载与一审判决一致

③关联担保事项详见附注十三、5（3）相关披露。

十六、资产负债表日后事项

1、回购子公司股权

2025年3月31日，公司与宜兴兴阳产业投资有限公司、灵算智云（武汉）投资有限公司、中安科（宜兴）智能科技有限公司签订《关于宜兴辰智人工智能科技有限公司股权收购协议》，协议约定：灵算智云（武汉）投资有限公司以2025年3月31日的收购基准价值6,995.59万元【收购基准日价值为6750万元x(1+8%x投资期限/365)】回购宜兴兴阳产业投资有限公司持有宜兴辰智人工智能科技有限公司的60%股权，对应的注册资本为6,750万元。截止报告日，上述股权交易处于国有产权信息预披露公示阶段。

2、收回联营企业投资

2025年2月10日、2025年3月13日，公司分别收到上海众安能科技发展有限公司退回投资款100万元、400万元，合计收到退回投资款500万元。经上海众安能科技发展有限公司2025年3月14日股东会决议审批，同意注销上海众安能科技发展有限公司。2025年4月14日，上海众安能科技发展有限公司完成注销。

3、利润分配情况

于2025年4月17日，本公司第十一届董事会召开第二十七次会议，审议通过2024年度利润分配预案为：不进行利润分配。本预案尚需提交股东大会审议。

十七、其他重要事项

1、重要债务重组

项目	债务 重组 方式	原重组债权债 务账面价值	确认的债务重 组利得/损失	债务转 为资本 导致的 股本增 加额	债权转 为股份 导致的 投资增 加额	该投资占债 务人股份总 额的比例 （%）	或有 应付 /或 有应 收	债务重 组中公 允价值 的确定 方法和 依据
武汉辉 智科技	修改 其他	97,369,712.29	82,369,712.29					和解协

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
投资发展有限责任公司	条款							议
李志平	修改其他条款	25,056,016.82	22,656,016.82					和解协议
合计		122,425,729.11	105,025,729.11					

注 1：2024 年 10 月 10 日，上海安好物业管理有限公司（以下简称“安好公司”）与武汉辉智科技投资发展有限责任公司（以下简称“辉智公司”）签订《和解协议》和《补充协议》，协议约定：双方就 2020 年 7 月、2020 年 8 月、2022 年 3 月签订的三份借款协议项下债权债务达成和解，安好公司需在 2024 年 12 月 31 日前向辉智公司指定账户支付和解金 1,500.00 万元，和解金支付后辉智公司豁免剩余全部债务。截至和解协议签订日，安好公司共欠付辉智公司三份借款协议项下的借款本金、借期内利息、逾期利息及违约金合计 9,736.97 万元。截至 2024 年 12 月 24 日，本公司已向辉智公司指定银行账户支付全部和解金 1,500.00 万元。至此，该项债务重组事项全部完成，辉智公司丧失对剩余债权的全部权利。

注 2：2023 年 10 月，本公司子公司中安消与李志平签订《和解协议》，协议约定：根据 2015 年 10 月双方签署的《关于收购深圳威大医疗系统工程有限公司 100%股权的协议书》、《关于收购深圳威大医疗系统工程有限公司 100%股权的盈利预测补偿协议》及 2018 年 4 月大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《中安消股份有限公司关于深圳威大医疗系统工程有限公司 2015-2017 年度业绩承诺完成情况说明的审核报告》（大华核字【2018】002689 号），扣除李志平应向中安消支付的现金补偿后，中安消需向李志平支付剩余股权交易对价款合计 25,056,016.82 元。双方对该项债权债务达成和解：①李志平向本公司子公司深圳市威大科工有限公司返还由其占用的房屋一套；②中安消向李志平支付和解金 240 万元，支付完成后李志平豁免剩余全部债务。

2024 年 1 月 8 日、2024 年 1 月 25 日，本公司已分别向李志平支付第一笔和解金 100 万元及第二笔和解金 140 万元；2024 年 1 月 11 日，李志平向威大公司返还房产。至此，该债务重组事项全部完成，李志平丧失对剩余债权的全部权利。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

报告分部的确定依据与会计政策根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，分别为海外安保业务部、境内安保系统集成业务部、境内安防产品制造销售业务部及其他。这些报告分部是以本公司业务类别及内部管理结构为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：海外安保业务部为大型金融机构、高端酒店、政府机构、大型或高端零售商及其它商业客户提供现金押运、贵重物品押运、现金收集及分流、自动取款机维护、机密文件押送、贵重物品储存、人力安保资源等服务；境内安保系统集成业务部从事安保系统的方案设计、安装、实施及维护等业务；

境内安防产品制造销售业务部从事门禁、报警器、智能对讲设备、视频监控设备等安防产品的研发、制造和销售等业务；其他为本公司除上述 3 个分部之外的业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的计量基础保持一致。本公司的管理层按照分部资产总额和负债总额及营业收入和营业成本分配分部资源及评价其业绩，故分部报告信息未包括资产、负债明细，也未包括各分部的税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊等。

金额单位：万元

项目	年末余额/本年发生额					
	海外安保	安保系统集成	产品制造销售	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	187,330.66	108,985.72	16,830.00	10,782.38	-18,867.98	305,060.78
二、营业费用	183,717.92	107,163.15	17,974.65	15,913.52	-15,869.23	308,900.02
三、利润总额	3,699.52	8,590.09	-1,248.12	-2,657.52	-4,878.39	3,505.58
四、净利润	2,350.54	8,084.47	-1,201.91	-3,136.69	-4,090.27	2,006.14
五、资产总额	444,794.83	371,064.66	30,382.98	897,229.65	-1,365,401.77	378,070.35
六、负债总额	395,574.53	286,878.96	12,260.73	133,090.05	-615,499.26	212,305.01

3、其他

(1) 控股股东部分股份被司法轮候冻结情况

截至2024年12月31日，中恒汇志持有公司股份342,940,464股，占公司总股本的11.92%，因中恒汇志自身诉讼事项，其所持公司股权已被司法轮候冻结，累计被冻结股份342,940,464股，占其所持公司股份的100.00%；质押的股份数量为339,776,426股，占其所持公司股份的99.08%。鉴于中恒汇志持有的公司股份质押比例较高且已触碰预警平仓线，其持有的公司股份后续仍存在因其他诉讼或诉前保全被冻结或被处置的风险。

(2) 控股股东部分股份被司法拍卖情况

2024年7月14日，天风证券股份有限公司在湖北省武汉市中级人民法院于京东网开展的“深圳市中恒汇志投资有限公司持有的中安科股份有限公司3,889万股股票”司法拍卖项目公开竞价中，以最高应价胜出，后续中恒汇志所持有的公司38,890,000股限售流通股股份被划扣至天风证券一招行一天风证券天泽3号集合资产管理计划名下；2024年8月21日，杭州公望润盈投资合伙企业（有限合伙）在浙江省高级人民法院于阿里拍卖平台开展的“5,910万股

“中安科”（股票代码600654）限售流通股”项目公开竞价中，以最高应价胜出，后续该5,910万股限售流通股股份被划扣至杭州公望润盈投资合伙企业（有限合伙）。该两笔司法划转后，受让方均应当遵守原股东做出的相关承诺，申请办理股票解禁须遵守相关规定，依法依规申请办理解禁手续。

（3）向控股股东及其关联方追讨业绩承诺补偿情况

公司就与控股股东中恒汇志之间关于业绩承诺补偿纠纷事项，向湖北省武汉市中级人民法院（以下简称“武汉中院”）提起诉讼，武汉中院出具【《民事判决书》（2023）鄂01民初521号】，判令中恒汇志于本判决生效之日起十日内向公司交付股票176,531,344股，或对于在十日内不能交付的部分于判决生效之日起二十日内向公司支付现金补偿款（按照7.22元/股计算）。因中恒汇志未依照上述判决如期履行偿付义务，公司向法院申请执行。2024年2月28日，公司收到武汉中院送达的【《执行通知书》（2024）鄂01执569号】。

公司之子公司深圳市豪恩安全科技有限公司（以下简称“深圳豪恩”）与深圳市中恒志投资有限公司（以下简称“深圳中恒志”）之间存在业绩承诺补偿纠纷事项，经深圳豪恩多次催要后，深圳中恒志仍未履行所欠业绩承诺补偿现金，因此深圳豪恩于2023年10月向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，2024年2月3日，公司收到上海市浦东新区人民法院送达的【（2023）沪0115民初127018号】，判决深圳中恒志向深圳豪恩支付现金补偿33,177,776.93元及利息及违约金。公司已于2024年3月5日向上海市浦东新区人民法院申请了执行立案【《受理通知书》（2024）沪0115执8390】。

中安消技术（香港）有限公司就与中恒汇志及其他被告方关于泰国卫安股权收购业绩承诺补偿纠纷，已于2023年8月向上海市第二中级人民法院提起诉讼。2024年9月公司收到上海市第二中级人民法院《民事判决书》（2023）沪02民初86号，公司已取得胜诉，现已根据判决结果向法院申请执行。

十八、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	61,580,608.50	
3 年以上		8,492,905.35
小 计	61,580,608.50	8,492,905.35

账 龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	96,328.49	8,492,905.35
合 计	61,484,280.01	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,580,608.50	100.00	96,328.49	0.16	61,484,280.01
其中：账龄组合	3,210,949.73	5.21	96,328.49	3.00	3,114,621.24
合并范围内关联方组合	58,369,658.77	94.79			58,369,658.77
合 计	61,580,608.50	——	96,328.49	——	61,484,280.01

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,492,905.35	100.00	8,492,905.35	100.00	
其中：账龄组合	8,492,905.35	100.00	8,492,905.35	100.00	
合 计	8,492,905.35	——	8,492,905.35	——	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,210,949.73	96,328.49	3.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	3,210,949.73	96,328.49	3.00

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	58,369,658.77		

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,492,905.35	-8,396,576.86				96,328.49
合 计	8,492,905.35	-8,396,576.86				96,328.49

（4）本公司本年无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 61,580,608.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 96,328.49 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,773,747,578.68	2,743,777,200.01
合 计	2,773,747,578.68	2,743,777,200.01

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	584,770,904.97	1,836,789,116.38
1 年至 2 年（含 2 年）	1,407,501,009.13	684,013,153.69
2 年至 3 年（含 3 年）	627,660,354.76	44,516,730.98

账 龄	年末余额	年初余额
3 年以上	154,281,233.70	178,587,846.81
小 计	2,774,213,502.56	2,743,906,847.86
减：坏账准备	465,923.88	129,647.85
合 计	2,773,747,578.68	2,743,777,200.01

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	552,050.48	300,000.00
押金及保证金	397,752.03	439,044.48
往来款	2,772,959,116.38	2,743,057,201.67
其他	304,583.67	110,601.71
小 计	2,774,213,502.56	2,743,906,847.86
减：坏账准备	465,923.88	129,647.85
合 计	2,773,747,578.68	2,743,777,200.01

③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,774,213,502.56	100.00	465,923.88	0.02	2,773,747,578.68
其中：账龄组合	4,031,918.06	0.15	465,923.88	11.56	3,565,994.18
合并范围内关联方组合	2,770,181,584.50	99.85			2,770,181,584.50
合 计	2,774,213,502.56	——	465,923.88	——	2,773,747,578.68

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,743,906,847.86	100.00	129,647.85	0.0047	2,743,777,200.01
其中：账龄组合	904,979.65	0.03	129,647.85	14.33	775,331.80
合并范围内关联方组合	2,743,001,868.21	99.97			2,743,001,868.21
合 计	2,743,906,847.86	——	129,647.85	——	2,743,777,200.01

组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	627,192.64	18,815.78	3.00
1 年至 2 年（含 2 年）	3,003,995.94	150,199.80	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	129,776.48	25,955.30	20.00
3 年以上	270,953.00	270,953.00	100.00
合 计	4,031,918.06	465,923.88	11.56

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	2,770,181,584.50		

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
年初余额	129,647.85			129,647.85
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转回第一阶段				
本年计提	336,276.03			336,276.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	465,923.88			465,923.88

⑤坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	129,647.85	336,276.03				465,923.88
合 计	129,647.85	336,276.03				465,923.88

⑥本公司本年无实际核销的其他应收款情况。

⑦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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备年末 余额
中安消技术(香港)有限公司	往来款	841,731,401.50	1-2 年	30.34	
中安消技术有限公司	往来款	694,751,980.89	1 年以内、 1-3 年、3 年 以上	25.04	
中安消旭龙电子技术有限责任公司	往来款	235,594,854.97	1 年以内、 1-3 年	8.49	
上海提滢建设工程有限公司	往来款	218,939,095.57	1 年以内、 1-2 年	7.89	
深圳市浩霆电子有限公司	往来款	210,072,168.48	1 年以内、 1-2 年	7.57	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备年末 余额
合 计	——	2,201,089,501.41		79.33	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,256,914,489.11		5,256,914,489.11
合 计	5,256,914,489.11		5,256,914,489.11

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,249,044,105.98		5,249,044,105.98
合 计	5,249,044,105.98		5,249,044,105.98

（2）对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
中安消 技术有 限公司	3,792,939,994.10			3,792,939,994.10		
中安消 国际控 股有限 公司	1,241,337,031.44			1,241,337,031.44		
中安消 （上海） 投资管 理有限 公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海提 滢建设 工程有	200.00			200.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
中凯运国际物流（上海）有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
子公司股权激励	11,766,880.44	10,870,383.13		22,637,263.57		
合 计	5,249,044,105.98	10,870,383.13	3,000,000.00	5,256,914,489.11		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,428,525.77	77,046,054.52	4,104,975.25	
合 计	102,428,525.77	77,046,054.52	4,104,975.25	

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	其他分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
租赁	9,223,007.33	436,493.57	9,223,007.33	436,493.57
其他	93,205,518.44	76,609,560.95	93,205,518.44	76,609,560.95
合 计	102,428,525.77	77,046,054.52	102,428,525.77	77,046,054.52
按经营地区分类：				
境内	102,428,525.77	77,046,054.52	102,428,525.77	77,046,054.52
境外				
合 计	102,428,525.77	77,046,054.52	102,428,525.77	77,046,054.52
按商品转让的时间分类：				

合同分类	其他分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点转让	93,159,292.02	76,609,560.95	93,159,292.02	76,609,560.95
在某一时段内转让	9,269,233.75	436,493.57	9,269,233.75	436,493.57
合 计	102,428,525.77	77,046,054.52	102,428,525.77	77,046,054.52

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本公司本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,942.59 万元（不含税），其中：777.51 万元预计将于 2025 年确认收入，8,165.08 万元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	230,897.67	
债务重组收益	688,308.20	-2,606,602.73
理财产品投资收益	36,491.44	
合 计	955,697.31	-2,606,602.73

十九、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,448,417.12	
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	2,112,536.41	
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	104,125.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,221,306.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	103,929,707.02	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	6,490,178.68	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,129,751.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,822,684.30	
小 计	129,999,203.71	
减：所得税影响额	89,406.55	
少数股东权益影响额（税后）	50.25	
合 计	129,909,746.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、本集团根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项 目	涉及金额	原 因
软件产品增值税即征即退	588,655.31	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

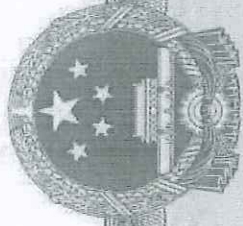
3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.24	0.0071	0.0070
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.78	-0.0391	-0.0391

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询、会计培训。（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）



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

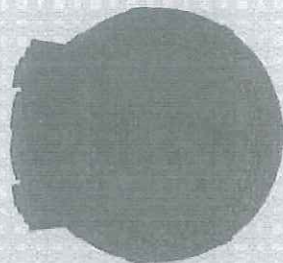
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇二四



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

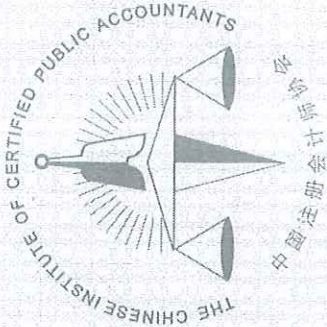
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 Full name 杜廷强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-02-10
工作单位 Working unit 中国众环会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 41068119820210353X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

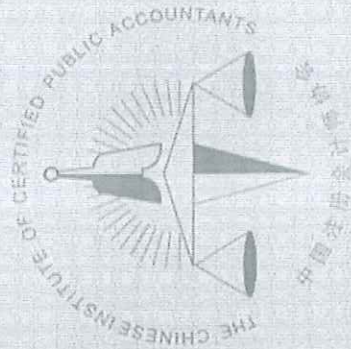
420100050896

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009 年 09 月 17 日



姓名 杨云 女
 Full name 杨云
 Sex 女
 出生日期 1981-06-20
 Date of birth 1981-06-20
 工作单位 中审众环会计师事务所(特
 Working unit 中审众环会计师事务所(特
 身份证号码 陈普通合伙)
 Identity card No. 429006198106201929



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



证书编号:
 No. of Certificate 420100051360

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2008 年 11 月 24 日

年 月 日
 /y /m /d