

中安科股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]001858号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

中安科股份有限公司  
审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

|    | 目录         | 页次    |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告       | 1-9   |
| 二、 | 已审财务报表     |       |
|    | 合并资产负债表    | 1-2   |
|    | 合并利润表      | 3     |
|    | 合并现金流量表    | 4     |
|    | 合并股东权益变动表  | 5-6   |
|    | 母公司资产负债表   | 7-8   |
|    | 母公司利润表     | 9     |
|    | 母公司现金流量表   | 10    |
|    | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
|    | 财务报表附注     | 1-115 |

## 审计报告

大华审字[2023]001858号

中安科股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了中安科股份有限公司（以下简称中安科公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中安科公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 破产重整相关会计处理；
2. 与投资者诉讼相关的预计负债确认；
3. 应收账款及合同资产减值；
4. 商誉减值。

#### (一) 破产重整相关会计处理

##### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注五、注释 50 及附注十三（二）。

2021 年 12 月 15 日，深圳昀德私募证券投资基金管理有限公司（原名：深圳昀德投资咨询有限公司）以中安科公司不能清偿到期债务为由向武汉市中级人民法院申请对中安科公司破产重整。2022 年 12 月 6 日，武汉市中级人民法院出具《民事裁定书》（（2022）鄂 01 破 26 号），批准中安科公司《重整计划》，2022 年 12 月 23 日，武汉市中级人民法院出具《民事裁定书》（（2022）鄂 01 破 26 号之二），确认中安科公司《重整计划》执行完毕。中安科公司 2022 年确认破产重整债务重组收益 98,598.29 万元，由于破产重整事项对本期财务报表影响重大，因此我们将破产重整认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对破产重整相关会计处理所实施的重要审计程序包括：

（1）对中安科公司管理层以及破产重整管理人进行访谈，了解破产重整的相关情况；

（2）获取并检查与中安科公司破产重整相关的关键资料，包括但不限于民事裁定书、重整计划、重整计划执行完毕的裁定；

（3）获取本次债务重组清单及管理人确认和暂缓确认的债权明

细和主要债权人债权资料文件，并与中安科公司的账面记录等进行核对；

(4) 获取中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书，并与账面记录核对；

(5) 评价管理层关于抵债股票公允价格以及重整计划执行完毕时点判断的合理性，复核破产重整相关会计处理的准确性；

(6) 检查中安科公司本次债务重组在财务报告中的列报是否适当，披露是否充分；

(7) 关注并检查资产负债表日后《重整计划》执行情况。

基于已执行的审计程序，我们认为，中安科公司管理层破产重整相关会计处理符合《企业会计准则》的相关规定。

## (二) 与投资者诉讼相关的预计负债确认

### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注三（三十一）及附注五、注释 28 和注释 35。

2019 年 5 月 30 日，中安科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），中国证监会认定中安科公司存在违法事实。部分投资者以中安科公司证券虚假陈述致使原告在证券交易中遭受经济损失为由，要求中安科公司及相关责任人给予赔偿。截至财务报表报出日止，上述案件尚未全部审理结束。中安科公司对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼本期计提负债金额 50,510.70 万元。

由于与投资者诉讼相关的预计负债金额对财务报表影响重大，且在案件判决之前，对于案件可能的结果和对财务报表的影响金额涉及重大管理层判断和估计，因此我们将管理层确认与投资者诉讼事项相关的预计负债确认认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对与投资者诉讼相关的预计负债确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与评价中安科公司与投资者诉讼事项预计负债确认相关的内部控制；

（2）向中安科公司管理层了解诉讼的具体情况，获取涉案的诉讼清单，法院送达中安科公司的所有判决或裁定书以及其他机构出具的损失核定意见书；

（3）通过公开信息查询中安科公司证券虚假陈述责任纠纷案的相关信息，了解进展情况，确定查询结果是否与中安科公司提供的涉诉清单一致；

（4）向经办律师函证截至函证回函日中安科公司的未决诉讼清单，以及在可能范围内，对可能发生损失的可能性及金额的专业估计；

（5）与中安科公司管理层讨论未决诉讼案件涉及的关键因素，包括揭露日、基准日、系统风险、预计赔付金额等，获取并复核管理层就涉诉金额及其可能的最佳估计赔偿金额的计算过程；

（6）与管理层进行讨论，评估管理层根据律师专业意见确认的预计负债金额是否恰当；

（7）检查中安科公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

基于已执行的审计程序，我们认为，中安科公司管理层在确认与投资者诉讼相关的预计负债时做出的估计和判断是合理的。

### （三）应收账款及合同资产减值

#### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注三（十三）和（十七）及附注五、注释 3 和

注释 8。

截止 2022 年 12 月 31 日，中安科公司应收账款和合同资产账面余额分别为 93,350.44 万元、122,284.97 万元，坏账准备和减值准备分别为 24,425.64 万元、51,951.47 万元，账面价值分别为 68,924.80 万元、70,333.50 万元，账面价值占资产总额的比例分别为 15.98%、16.30%。

由于中安科公司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较大影响，因此我们将应收账款及合同资产减值认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款及合同资产减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与评价应收账款及合同资产减值相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性；

(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的因素，以评估应收账款和合同资产减值计提政策的合理性；

(3) 对于单独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。

基于已执行的审计程序，我们认为，中安科公司管理层对应收账款及合同资产减值的相关判断和估计是合理的。

#### (四) 商誉减值

##### 1. 事项描述

请参阅财务报表附注三（二十七）及附注五、注释 18。

截止 2022 年 12 月 31 日，中安科公司商誉账面原值 181,622.18 万元，商誉减值准备 150,630.95 万元，商誉账面价值 30,991.23 万元，商誉账面价值占净资产的比例 21.23%。中安科公司商誉主要来自收购卫安 1 有限公司、澳洲安保集团、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等子公司所形成。

管理层在每年末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。在确定包含商誉的相关资产组的可收回金额时，需要对未来收入、毛利率、折现率等指标进行预测。由于商誉对财务报表有重大影响，且商誉减值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价和测试与商誉减值相关的关键内部控制；
- （2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- （3）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- （4）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；与其讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- （5）比较相关资产（组合）以往年度的实际数据与管理层以前的预测数据，评价管理层对现金流量的预测是否可靠；



(6) 测试未来现金流量净现值的计算结果是否准确；

(7) 评估管理层于 2022 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，我们认为，中安科公司管理层在商誉减值测试中作出的相关判断及估计是合理的。

#### 四、其他信息

中安科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

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

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

治理层负责监督中安科公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就中安科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集

团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 赵金

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘生刚

二〇二三年四月十四日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中安科股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五  | 期末余额                    | 上期期末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：          |      |                         |                         |
| 货币资金           | 注释1  | 1,136,663,042.57        | 507,444,366.04          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | 注释2  | 3,055,469.59            | 7,452,491.76            |
| 应收账款           | 注释3  | 689,247,960.56          | 711,878,077.74          |
| 应收款项融资         | 注释4  | 13,853,717.80           | 31,574,073.28           |
| 预付款项           | 注释5  | 78,056,383.23           | 56,470,073.39           |
| 其他应收款          | 注释6  | 156,252,425.97          | 106,301,154.50          |
| 存货             | 注释7  | 141,724,675.66          | 98,553,937.12           |
| 合同资产           | 注释8  | 703,335,017.43          | 915,220,525.47          |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         | 注释9  | 27,149,525.63           | 31,749,316.53           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,949,338,218.44</b> | <b>2,466,644,015.83</b> |
| 非流动资产：         |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          | 注释10 | 57,450,958.76           | 83,228,585.06           |
| 长期股权投资         | 注释11 | 31,251,145.27           | 31,393,954.56           |
| 其他权益工具投资       | 注释12 | 20,478,119.72           | 20,478,119.72           |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         | 注释13 | 184,918,691.18          | 225,023,451.10          |
| 固定资产           | 注释14 | 477,142,463.88          | 496,013,619.04          |
| 在建工程           | 注释15 | 2,095,154.75            | 81,760.00               |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          | 注释16 | 36,761,059.56           | 29,286,620.64           |
| 无形资产           | 注释17 | 73,436,282.72           | 76,854,854.97           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             | 注释18 | 309,912,287.98          | 448,468,931.73          |
| 长期待摊费用         | 注释19 | 16,772,743.52           | 18,589,008.45           |
| 递延所得税资产        | 注释20 | 143,913,832.95          | 116,633,462.39          |
| 其他非流动资产        | 注释21 | 10,733,977.03           | 9,957,278.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,364,866,717.32</b> | <b>1,556,009,645.66</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>4,314,204,935.76</b> | <b>4,022,653,661.49</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中安科股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注五  | 期末余额                    | 上期期末余额                   |
|------------------|------|-------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                          |
| 短期借款             | 注释22 | 8,791,487.32            | 422,562,870.26           |
| 交易性金融负债          |      |                         |                          |
| 衍生金融负债           |      |                         |                          |
| 应付票据             |      |                         |                          |
| 应付账款             | 注释23 | 833,242,559.00          | 670,196,856.79           |
| 预收款项             | 注释24 | 189,579.80              | 184,706.75               |
| 合同负债             | 注释25 | 102,386,620.36          | 73,149,773.92            |
| 应付职工薪酬           | 注释26 | 205,936,190.28          | 197,807,738.88           |
| 应交税费             | 注释27 | 71,751,687.11           | 72,856,741.06            |
| 其他应付款            | 注释28 | 1,207,700,543.91        | 2,039,695,661.18         |
| 持有待售负债           |      |                         |                          |
| 一年内到期的非流动负债      | 注释29 | 37,856,459.04           | 1,157,791,334.80         |
| 其他流动负债           | 注释30 | 7,920,582.57            | 8,714,984.77             |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>2,475,775,709.39</b> | <b>4,642,960,668.41</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                          |
| 长期借款             | 注释31 | 309,557,052.82          | 537,037,269.74           |
| 应付债券             | 注释32 |                         |                          |
| 其中：优先股           |      |                         |                          |
| 永续债              |      |                         |                          |
| 租赁负债             | 注释33 | 22,455,850.92           | 17,888,644.78            |
| 长期应付款            |      |                         |                          |
| 长期应付职工薪酬         | 注释34 | 2,154,562.02            | 3,485,039.54             |
| 预计负债             | 注释35 | 71,824.13               | 221,208,069.27           |
| 递延收益             | 注释36 | 544,666.67              | 696,666.67               |
| 递延所得税负债          | 注释20 | 43,741,411.46           | 44,502,029.75            |
| 其他非流动负债          |      |                         |                          |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>378,525,368.02</b>   | <b>824,817,719.75</b>    |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>2,854,301,077.41</b> | <b>5,467,778,388.16</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                          |
| 股本               | 注释37 | 2,810,000,000.00        | 1,283,020,992.00         |
| 其他权益工具           |      |                         |                          |
| 其中：优先股           |      |                         |                          |
| 永续债              |      |                         |                          |
| 资本公积             | 注释38 | 2,753,871,711.30        | 1,008,960,546.50         |
| 减：库存股            | 注释39 | 68,405,845.35           |                          |
| 其他综合收益           | 注释40 | 88,779,240.35           | 50,963,536.80            |
| 专项储备             |      |                         |                          |
| 盈余公积             | 注释41 | 103,066,816.60          | 103,066,816.60           |
| 未分配利润            | 注释42 | -4,228,191,637.62       | -3,891,848,917.60        |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 1,459,120,285.28        | -1,445,837,025.70        |
| 少数股东权益           |      | 783,573.07              | 712,299.03               |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>1,459,903,858.35</b> | <b>-1,445,124,726.67</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>4,314,204,935.76</b> | <b>4,022,653,661.49</b>  |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2022年度

编制单位：中安科股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注五  | 本期金额                   | 上期金额                     |
|----------------------------|------|------------------------|--------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 注释43 | 2,542,244,067.00       | 2,519,991,125.18         |
| 减：营业成本                     | 注释43 | 2,262,630,596.07       | 2,166,005,336.71         |
| 税金及附加                      | 注释44 | 6,183,710.28           | 5,801,037.25             |
| 销售费用                       | 注释45 | 52,575,109.04          | 47,987,290.84            |
| 管理费用                       | 注释46 | 333,645,129.93         | 345,276,639.50           |
| 研发费用                       | 注释47 | 68,998,507.90          | 60,749,314.74            |
| 财务费用                       | 注释48 | 160,093,577.68         | 204,676,252.52           |
| 其中：利息费用                    | 注释48 | 161,666,454.33         | 201,475,984.66           |
| 利息收入                       | 注释48 | 3,484,943.09           | 2,059,358.08             |
| 加：其他收益                     | 注释49 | 8,382,980.74           | 20,540,456.07            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 注释50 | 979,249,759.96         | 10,552,785.18            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 注释50 | -214,633.42            | -273,830.17              |
| 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）        | 注释51 | 2,649,263.65           | 4,896,799.07             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 注释52 | -84,902,660.76         | -84,087,956.51           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 注释53 | -248,386,040.84        | -566,454,776.06          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 注释54 | -2,352,092.70          | 1,411,355.19             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>312,758,646.15</b>  | <b>-923,646,083.44</b>   |
| 加：营业外收入                    | 注释55 | 8,067,807.74           | 4,147,415.19             |
| 减：营业外支出                    | 注释56 | 681,907,255.53         | 584,463,741.84           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>-361,080,801.64</b> | <b>-1,503,962,410.09</b> |
| 减：所得税费用                    | 注释57 | -24,809,355.66         | -8,605,331.89            |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>-336,271,445.98</b> | <b>-1,495,357,078.20</b> |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |      |                        |                          |
| （一）按经营持续性分类                |      |                        |                          |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -336,271,445.98        | -1,495,357,078.20        |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                        |                          |
| （二）按所有权归属分类                |      |                        |                          |
| 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -336,342,720.02        | -1,496,069,377.23        |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | 71,274.04              | 712,299.03               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | <b>37,815,703.55</b>   | <b>-42,379,659.41</b>    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | 37,815,703.55          | -42,379,659.41           |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | <b>82,278.76</b>       | <b>2,274,319.97</b>      |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |      | 82,278.76              | -1,834,269.82            |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                        |                          |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                        | 4,108,589.79             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                        |                          |
| 5. 其他                      |      |                        |                          |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      | <b>37,733,424.79</b>   | <b>-44,653,979.38</b>    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                        |                          |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |                        |                          |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                        |                          |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      |                        |                          |
| 5. 现金流量套期储备                |      |                        |                          |
| 6. 外币财务报表折算差额              |      | 34,422,660.66          | -44,653,979.38           |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |      |                        |                          |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |      | 3,310,764.13           |                          |
| 9. 其他                      |      |                        |                          |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                        |                          |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>-298,455,742.43</b> | <b>-1,537,736,737.61</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | -298,527,016.47        | -1,538,449,036.64        |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 71,274.04              | 712,299.03               |
| <b>七、每股收益：</b>             |      |                        |                          |
| （一）基本每股收益                  |      | -0.12                  | -1.17                    |
| （二）稀释每股收益                  |      | -0.12                  | -1.17                    |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：中安科股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五    | 本期金额                   | 上期金额                  |
|---------------------------|--------|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 2,976,348,238.03       | 2,776,265,085.16      |
| 收到的税费返还                   |        | 7,700,490.72           | 7,079,579.44          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释58.1 | 168,146,736.05         | 216,338,016.38        |
| 经营活动现金流入小计                |        | 3,152,195,464.80       | 2,999,682,680.98      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 1,256,857,672.18       | 1,320,020,185.13      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 1,471,190,985.06       | 1,427,236,744.42      |
| 支付的各项税费                   |        | 55,662,699.44          | 60,724,794.79         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释58.2 | 710,763,669.47         | 290,594,720.20        |
| 经营活动现金流出小计                |        | 3,494,475,026.15       | 3,098,576,444.54      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-342,279,561.35</b> | <b>-98,893,763.56</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                        |                       |
| 收回投资所收到的现金                |        |                        |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 96,727.26              | 50,431.35             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 875,623.49             | 3,994,306.79          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                        |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 注释58.3 | 40,000,000.00          | 30,800,315.26         |
| 投资活动现金流入小计                |        | 40,972,350.75          | 34,845,053.40         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 19,308,367.82          | 31,702,987.66         |
| 投资支付的现金                   |        |                        | 7,270,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | 2,778,000.00           | 11,000,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 注释58.4 | 40,000,000.00          | 29,000,000.00         |
| 投资活动现金流出小计                |        | 62,086,367.82          | 78,972,987.66         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-21,114,017.07</b>  | <b>-44,127,934.26</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 1,200,000,000.00       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                        |                       |
| 取得借款收到的现金                 |        | 16,398,721.10          | 389,055,775.69        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释58.5 | 139,907,093.86         | 506,776,843.76        |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 1,356,305,814.96       | 895,832,619.45        |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 379,243,546.33         | 42,920,327.17         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 126,756,704.84         | 93,596,892.44         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                        |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 注释58.6 | 444,048,474.13         | 588,354,611.72        |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 950,048,725.30         | 724,871,831.33        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>406,257,089.66</b>  | <b>170,960,788.12</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>15,987,706.44</b>   | <b>-20,191,759.53</b> |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>58,851,217.68</b>   | <b>7,747,330.77</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 399,002,806.72         | 391,255,475.95        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>457,854,024.40</b>  | <b>399,002,806.72</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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

2022年度

编制单位：中安科股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 本期金额             |        |    |                   |               |               |        |                |                   |            |                   |
|--------------------|------------------|--------|----|-------------------|---------------|---------------|--------|----------------|-------------------|------------|-------------------|
|                    | 归属于母公司股东权益       |        |    |                   |               |               |        |                |                   | 少数股东权益     | 股东权益合计            |
|                    | 股本               | 其他权益工具 |    |                   | 资本公积          | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积              |            |                   |
|                    | 优先股              | 永续债    | 其他 |                   |               |               |        |                |                   |            |                   |
| 一、上年年末余额           | 1,283,020,992.00 |        |    | 1,008,960,546.50  |               | 50,963,536.80 |        | 103,066,816.60 | -3,891,848,917.60 | 712,299.03 | -1,445,124,726.67 |
| 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、本年年初余额           | 1,283,020,992.00 |        |    | 1,008,960,546.50  |               | 50,963,536.80 |        | 103,066,816.60 | -3,891,848,917.60 | 712,299.03 | -1,445,124,726.67 |
| 三、本年增减变动金额         | 1,526,979,008.00 |        |    | 1,744,911,164.80  | 68,405,845.35 | 37,815,703.55 |        |                | -336,342,720.02   | 71,274.04  | 2,905,028,585.02  |
| （一）综合收益总额          |                  |        |    |                   |               | 37,815,703.55 |        |                | -336,342,720.02   | 71,274.04  | -298,455,742.43   |
| （二）股东投入和减少资本       |                  |        |    | 3,271,890,172.80  | 68,405,845.35 |               |        |                |                   |            | 3,203,484,327.45  |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |        |    | 3,203,484,327.45  |               |               |        |                |                   |            | 3,203,484,327.45  |
| 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              |                  |        |    | 68,405,845.35     | 68,405,845.35 |               |        |                |                   |            |                   |
| （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        | 1,526,979,008.00 |        |    | -1,526,979,008.00 |               |               |        |                |                   |            |                   |
| 1. 资本公积转增股本        | 1,526,979,008.00 |        |    | -1,526,979,008.00 |               |               |        |                |                   |            |                   |
| 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           | 2,810,000,000.00 |        |    | 2,753,871,711.30  | 68,405,845.35 | 88,779,240.35 |        | 103,066,816.60 | -4,228,191,637.62 | 783,573.07 | 1,459,903,858.35  |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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

2022年度

编制单位：中安科股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 上期金额             |        |    |  |                  |       |        |                |      |                |                   |            |                   |
|--------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|----------------|------|----------------|-------------------|------------|-------------------|
|                    | 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          | 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           | 1,283,020,992.00 |        |    |  | 1,008,960,546.50 |       |        | 93,343,196.21  |      | 103,066,816.60 | -2,395,779,540.37 |            | 92,612,010.94     |
| 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            | 1,283,020,992.00 |        |    |  | 1,008,960,546.50 |       |        | 93,343,196.21  |      | 103,066,816.60 | -2,395,779,540.37 |            | 92,612,010.94     |
| 三、本年增减变动金额         |                  |        |    |  |                  |       |        | -42,379,659.41 |      |                | -1,496,069,377.23 | 712,299.03 | -1,537,736,737.61 |
| （一）综合收益总额          |                  |        |    |  |                  |       |        | -42,379,659.41 |      |                | -1,496,069,377.23 | 712,299.03 | -1,537,736,737.61 |
| （二）股东投入和减少资本       |                  |        |    |  |                  |       |        |                |      |                |                   |            |                   |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |        |    |  |                  |       |        |                |      |                |                   |            |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |        |    |  |                  |       |        |                |      |                |                   |            |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                  |        |    |  |                  |       |        |                |      |                |                   |            |                   |
| 4. 其他              |                  |        |    |  |                  |       |        |                |      |                |                   |            |                   |
| （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、本年期末余额           | 1,283,020,992.00 |        |    |  | 1,008,960,546.50 |       |        | 50,963,536.80  |      | 103,066,816.60 | -3,891,848,917.60 | 712,299.03 | -1,445,124,726.67 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中安科股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产            | 附注十四 | 期末余额                    | 上期期末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 421,402,793.48          | 550,270.38              |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | 注释1  | 7,260,848.21            | 5,827,287.38            |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           |      | 252,908.55              | 422,899.21              |
| 其他应收款          | 注释2  | 2,601,614,046.01        | 1,888,358,952.46        |
| 存货             |      |                         |                         |
| 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         |      |                         | 480,643.50              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>3,030,530,596.25</b> | <b>1,895,640,052.93</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 注释3  | 5,237,277,225.54        | 5,237,277,225.54        |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      | 143,733,200.00          | 196,363,355.27          |
| 固定资产           |      | 990,104.41              | 1,274,032.19            |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | 692,189.76              | 2,076,569.16            |
| 无形资产           |      | 848,549.69              | 669,465.79              |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      |                         | 2,624.16                |
| 递延所得税资产        |      | 344,062.21              | 92,759.54               |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>5,383,885,331.61</b> | <b>5,437,756,031.65</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>8,414,415,927.86</b> | <b>7,333,396,084.58</b> |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中安科股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注十四 | 期末余额                    | 上期期末余额                  |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             |      |                         | 382,620,396.67          |
| 交易性金融负债          |      |                         |                         |
| 衍生金融负债           |      |                         |                         |
| 应付票据             |      |                         |                         |
| 应付账款             |      | 7,373,702.26            | 7,798,449.03            |
| 预收款项             |      |                         | 174,706.75              |
| 合同负债             |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬           |      | 2,324,117.14            | 1,874,835.40            |
| 应交税费             |      | 2,000,496.48            | 312,248.31              |
| 其他应付款            |      | 710,257,939.20          | 1,555,486,471.74        |
| 持有待售负债           |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |      | 1,080,089.47            | 998,214,212.12          |
| 其他流动负债           |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>723,036,344.55</b>   | <b>2,946,481,320.02</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |
| 长期借款             |      |                         |                         |
| 应付债券             |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 租赁负债             |      |                         | 715,961.05              |
| 长期应付款            |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬         |      |                         |                         |
| 预计负债             |      |                         | 221,208,069.27          |
| 递延收益             |      |                         |                         |
| 递延所得税负债          |      | 24,027,347.27           | 23,559,387.25           |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>24,027,347.27</b>    | <b>245,483,417.57</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>747,063,691.82</b>   | <b>3,191,964,737.59</b> |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |
| 股本               |      | 2,810,000,000.00        | 1,283,020,992.00        |
| 其他权益工具           |      |                         |                         |
| 其中：优先股           |      |                         |                         |
| 永续债              |      |                         |                         |
| 资本公积             |      | 5,356,788,419.65        | 3,611,877,254.85        |
| 减：库存股            |      | 68,405,845.35           |                         |
| 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            |      | -534,097,154.86         | -856,533,716.46         |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>7,667,352,236.04</b> | <b>4,141,431,346.99</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>8,414,415,927.86</b> | <b>7,333,396,084.58</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2022年度

编制单位：中安科股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注十四 | 本期金额                  | 上期金额                   |
|----------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 注释4  | 3,995,843.94          | 5,939,807.46           |
| 减：营业成本                     | 注释4  | 2,624.16              | 7,266.67               |
| 税金及附加                      |      | 1,537,282.63          | 1,059,004.02           |
| 销售费用                       |      |                       |                        |
| 管理费用                       |      | 36,416,674.71         | 45,134,359.46          |
| 研发费用                       |      |                       |                        |
| 财务费用                       |      | 90,822,557.05         | 110,125,601.06         |
| 其中：利息费用                    |      | 90,923,366.60         | 110,202,061.05         |
| 利息收入                       |      | 117,626.69            | 91,632.75              |
| 加：其他收益                     |      | -11,596,326.38        | 145,374.41             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 注释5  | 985,982,876.58        | 8,000,000.00           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                       |                        |
| 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）        |      | 3,574,720.93          | 4,669,799.07           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -1,005,210.64         | 86,505.59              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      |                       |                        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                       | 181,332.37             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>852,172,765.88</b> | <b>-137,303,412.31</b> |
| 加：营业外收入                    |      | 30.00                 | 30,500.18              |
| 减：营业外支出                    |      | 529,519,576.93        | 582,768,498.68         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>322,653,218.95</b> | <b>-720,041,410.81</b> |
| 减：所得税费用                    |      | 216,657.35            | 1,189,076.16           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>322,436,561.60</b> | <b>-721,230,486.97</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 322,436,561.60        | -721,230,486.97        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                       |                        |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                       |                        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                       |                        |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额          |      |                       |                        |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                       |                        |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                       |                        |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                       |                        |
| 5. 其他                      |      |                       |                        |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                       |                        |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                       |                        |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |                       |                        |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                       |                        |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      |                       |                        |
| 5. 现金流量套期储备                |      |                       |                        |
| 6. 外币财务报表折算差额              |      |                       |                        |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 |      |                       |                        |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产  |      |                       |                        |
| 9. 其他                      |      |                       |                        |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>322,436,561.60</b> | <b>-721,230,486.97</b> |
| <b>七、每股收益：</b>             |      |                       |                        |
| （一）基本每股收益                  |      |                       |                        |
| （二）稀释每股收益                  |      |                       |                        |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年度

编制单位：中安科股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十四 | 本期金额                     | 上期金额                  |
|---------------------------|------|--------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,765,522.42             | 5,826,006.90          |
| 收到的税费返还                   |      |                          |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 76,469,008.16            | 185,762,515.05        |
| 经营活动现金流入小计                |      | 78,234,530.58            | 191,588,521.95        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      |                          |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 9,342,111.87             | 14,052,858.19         |
| 支付的各项税费                   |      | 680,428.09               | 795,861.32            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 1,173,265,142.29         | 211,415,942.22        |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,183,287,682.25         | 226,264,661.73        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-1,105,053,151.67</b> | <b>-34,676,139.78</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                       |
| 收回投资所收到的现金                |      |                          |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                          |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                          | 7,130.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                          |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                          |                       |
| 投资活动现金流入小计                |      |                          | 7,130.00              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 313,500.00               | 1,243,587.85          |
| 投资支付的现金                   |      |                          | 3,000,200.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                          |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                          |                       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 313,500.00               | 4,243,787.85          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-313,500.00</b>       | <b>-4,236,657.85</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 1,200,000,000.00         |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                          | 160,000,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 315,295.25               | 699,026.77            |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 1,200,315,295.25         | 160,699,026.77        |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 56,201,674.11            | 12,216,041.67         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 5,922,222.22             | 24,739,471.06         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 33,001,321.74            | 85,337,686.02         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 95,125,218.07            | 122,293,198.75        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>1,105,190,077.18</b>  | <b>38,405,828.02</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                          |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      |                          |                       |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 204,121.37               | 711,090.98            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      |                          |                       |
|                           |      | 27,546.88                | 204,121.37            |

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：中安科股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 本期金额             |        |     |    |                   |               |        |      |                |                 |                  |
|--------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|---------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                    | 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           | 股东权益合计           |
|                    |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |               |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额           | 1,283,020,992.00 |        |     |    | 3,611,877,254.85  |               |        |      | 103,066,816.60 | -856,533,716.46 | 4,141,431,346.99 |
| 加：会计政策变更           |                  |        |     |    |                   |               |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正             |                  |        |     |    |                   |               |        |      |                |                 |                  |
| 其他                 |                  |        |     |    |                   |               |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年年初余额           | 1,283,020,992.00 |        |     |    | 3,611,877,254.85  |               |        |      | 103,066,816.60 | -856,533,716.46 | 4,141,431,346.99 |
| 三、本年增减变动金额         | 1,526,979,008.00 |        |     |    | 1,744,911,164.80  | 68,405,845.35 |        |      |                | 322,436,561.60  | 3,525,920,889.05 |
| （一）综合收益总额          |                  |        |     |    |                   |               |        |      |                | 322,436,561.60  | 322,436,561.60   |
| （二）股东投入和减少资本       |                  |        |     |    | 3,271,890,172.80  | 68,405,845.35 |        |      |                |                 | 3,203,484,327.45 |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |        |     |    | 3,203,484,327.45  |               |        |      |                |                 | 3,203,484,327.45 |
| 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              |                  |        |     |    | 68,405,845.35     | 68,405,845.35 |        |      |                |                 |                  |
| （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        | 1,526,979,008.00 |        |     |    | -1,526,979,008.00 |               |        |      |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增股本        | 1,526,979,008.00 |        |     |    | -1,526,979,008.00 |               |        |      |                |                 |                  |
| 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           | 2,810,000,000.00 |        |     |    | 5,356,788,419.65  | 68,405,845.35 |        |      | 103,066,816.60 | -534,097,154.86 | 7,667,352,236.04 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：中安科股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 上期金额             |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
|--------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                    | 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           | 股东权益合计           |
|                    | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额           | 1,283,020,992.00 |        |    |  | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 103,066,816.60 | -135,303,229.49 | 4,862,661,833.96 |
| 加：会计政策变更           |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正             |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 其他                 |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年年初余额           | 1,283,020,992.00 |        |    |  | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 103,066,816.60 | -135,303,229.49 | 4,862,661,833.96 |
| 三、本年增减变动金额         |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                | -721,230,486.97 | -721,230,486.97  |
| （一）综合收益总额          |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                | -721,230,486.97 | -721,230,486.97  |
| （二）股东投入和减少资本       |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 1. 股东投入的普通股        |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 4. 其他              |                  |        |    |  |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| （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           | 1,283,020,992.00 |        |    |  | 3,611,877,254.85 |       |        |      | 103,066,816.60 | -856,533,716.46 | 4,141,431,346.99 |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 中安科股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中安科股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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。公司的统一社会信用代码: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 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 281,000 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,办公地址:上海市浦东新区东方路 1217 号陆家嘴金融服务广场 11 号楼 6 楼 ABC 单元,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。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司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。

##### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 71 户,详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 3 户,合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 14 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。



## (二)持续经营

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

## (三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、重要会计政策、会计估计

### (一)具体会计政策和会计估计提示

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

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

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

#### 1. 收入确认

在劳务合同、工程承包合同结果可以可靠估计时，公司采用投入法在资产负债表日确认合同收入。合同的履约进度是依照本附注三/（三十四）收入确认方法所述方法进行确认的，在执行合同的各会计年度内累积计算。

在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的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. 应收账款和其他应收款预期信用损失

公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 长期资产减值准备

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

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

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

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

公司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，公司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。

### 5. 折旧和摊销

公司对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。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 6. 递延所得税资产

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

## 7. 所得税

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

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 营业周期

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

### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### (七) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围

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

##### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(十) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

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

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

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



## 2. 外币财务报表的折算

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

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

### (十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利

益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

#### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

#### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

收益的金融资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个

存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差



额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 应收票据

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

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

| 组合名称         | 确定组合的依据   | 计提方法   |
|--------------|---|--|
| 较低风险银行承兑汇票组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备                          |
| 商业承兑汇票       | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同                              | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

### (十三) 应收账款

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

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合的依据     | 计提方法   |
|-----------|-------------|--|
| 组合一：账龄组合  | 以账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 组合二：关联方组合 | 关联方款项       | 根据历史损失率、当前状况及前瞻性信息，按整个存续期预计预期信用损失。                               |

#### (十四) 应收款项融资

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

#### (十五) 其他应收款

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

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称      | 确定组合的依据     | 计提方法  |
|-----------|-------------|---|
| 组合一：账龄组合  | 以账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 组合二：关联方组合 | 关联方款项       | 根据历史损失率、当前状况及前瞻性信息，按照未来 12 个月或整个存续期预计预期信用损失。                            |

#### (十六) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、合同履约成本、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

### **(十七) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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

### **(十八) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

#### **2. 持有待售核算方法**

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

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

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

### **(十九) 长期应收款**

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

### **(二十) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

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

#### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （二十一）投资性房地产

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

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

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

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

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

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



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

## (二十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 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 |

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 4-5    | 19.00-32.00 |
| 光伏电站    | 年限平均法 | 20      | 0.00   | 5.00        |

## （2）固定资产的后续支出

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

## （3）固定资产处置

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

## （二十三）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （二十四）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## (二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利权、商标、软件及特许权和客户关系。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后继计量

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

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目     | 预计使用寿命（月） | 依据  |
|--------|-----------|-----|
| 专利权    | 120       | 受益期 |
| 非专利技术  | 144       | 受益期 |
| 软件及特许权 | 60-168    | 受益期 |

| 项目   | 预计使用寿命（月） | 依据  |
|------|-----------|-----|
| 客户关系 | 216       | 受益期 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

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

| 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 |

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### **(二十七)长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

### **(二十八)长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(二十九)合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(三十)职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

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

## 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

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

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

## 4. 其他长期职工福利

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

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

### (三十一) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### **(三十二) 租赁负债**

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### **(三十三) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。



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

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

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4. 会计处理方法**

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

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

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

## **(三十四) 收入**

本公司的收入主要来源于安保系统集成、安保运营服务、安保智能产品制造、电力销售及货运代理等。

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

（1）本公司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：

合同履约进度 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 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

当期确认的合同收入 = 合同总收入 × 履约进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同成本 = 合同预计总成本 × 履约进度 - 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) 本公司销售合同收入确认原则：安保系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、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) 本公司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；工程设计服务、运维管理、技术支持等根据合同或协议的约定经客户验收时确认收入。

(4) 本公司电力销售收入确认原则：光伏电站上网售电，于电网公司确认上网电量时按月确认售电收入。

(5) 本公司货运代理依据与客户确认对账单时点确认收入。

### **3. 特定交易的收入处理原则**

#### **(1) 附有销售退回条款的合同**

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### **(2) 附有质量保证条款的合同**

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

## **(三十五) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

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

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

## (三十六) 政府补助

### 1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五、注释 36.递延收益、注释 49.其他收益。

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

### 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

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

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

### **(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

**(三十八) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

**1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

**2. 租赁合同的合并**

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

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

**3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

**(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

**4. 本公司作为出租人的会计处理**

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

### （2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

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

### （3）对经营租赁的会计处理

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

租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### **(三十九) 终止经营**

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

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

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

### **(四十) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1. 会计政策变更**

##### **(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### **(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。



#### 四、税项

##### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                          | 税率                            |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入                 | 13%、6%                        |
|         | 工程收入、安保服务收入                   | 10%、9%、7%、征收率：3%              |
|         | 租赁收入                          | 9%                            |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                       | 1%、7%                         |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                       | 3%                            |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                       | 2%                            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                        | 30%、25%、20%、16.5%、<br>15%、12% |
| 房产税     | 按租金收入为纳税基准；房产原<br>值扣除一定比例后的余值 | 12%、1.2%                      |

##### 不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称          | 所得税税率  |
|-----------------|--------|
| 本公司             | 25.00% |
| 中安消技术有限公司       | 25.00% |
| 中安消（上海）投资管理有限公司 | 25.00% |
| 中安消股权投资有限公司     | 25.00% |
| 上海中安消智能技术有限公司   | 20.00% |
| 上海安好物业管理有限公司    | 25.00% |
| 上海阡策科技发展有限公司    | 20.00% |
| 上海投名信息科技有限公司    | 25.00% |
| 中安消旭龙电子技术有限责任公司 | 15.00% |
| 陕西中安科旭龙电子技术有限公司 | 20.00% |
| 天津市同方科技工程有限公司   | 15.00% |
| 中安消达明科技有限公司     | 15.00% |
| 深圳市豪恩安全防范技术有限公司 | 20.00% |
| 深圳市豪恩安全科技有限公司   | 15.00% |
| 北京中安消科技服务有限公司   | 25.00% |
| 杭州天视智能系统有限公司    | 25.00% |
| 深圳市威大医疗系统工程有限公司 | 15.00% |
| 深圳市威科博设计咨询有限公司  | 20.00% |
| 深圳市威大医疗技术有限公司   | 20.00% |
| 深圳市卫康医疗系统工程有限公司 | 20.00% |
| 昆明飞利泰电子系统工程有限公司 | 15.00% |

| 纳税主体名称  | 所得税税率  |
|---|--------|
| 上海擎天电子科技有限公司  | 15.00% |
| 深圳科松技术有限公司  | 20.00% |
| 浙江华和万润信息科技有限公司  | 15.00% |
| 上海翎海科技发展有限公司  | 25.00% |
| 上海翎安科技发展有限公司  | 20.00% |
| 深圳市豪恩物联科技有限公司   | 20.00% |
| 上海翎消企业发展有限公司  | 20.00% |
| 深圳市浩霆电子有限公司   | 20.00% |
| 涉县中博瑞新能源开发有限公司  | 25.00% |
| 江苏中科智能系统有限公司  | 15.00% |
| 常州明景物联传感有限公司  | 20.00% |
| 中安消技术日本株式会社   | 15.00% |
| 澳门中安消技术一人有限公司   | 12.00% |
| 卫安（澳门）有限公司  | 12.00% |
| 卫安 1 有限公司   | 16.50% |
| 泰国卫安集团  | 20.00% |
| GuardforceInvestmentHoldingsPtyLimited（Australia）及其附属企业 | 30.00% |
| 上海提滢建设工程有限公司  | 25.00% |
| 上海安炯商务管理有限公司  | 20.00% |
| 中安消技术控股有限公司   | 16.50% |
| 中凯运国际物流（上海）有限公司   | 20.00% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

1. 本公司下属公司 Guardforce1Limited 为英属维尔京群岛注册公司，按照英属维尔京群岛税法之规定本公司不需缴纳所得税。
2. Guardforce1Limited 之子公司为香港特别行政区注册公司，按照香港税法规定按照利得额的 16.5%计提和缴纳利得税。
3. 卫安（澳门）有限公司及其下属公司系在澳门特别行政区注册公司按（纳税利润额-60 万澳门元）\*12%计缴。
4. 本公司下属公司 ImpactSuccessLimited、UnitedPrimierLimited 为英属维尔京群岛注册公司，按照英属维尔京群岛税法之规定本公司不需缴纳所得税；ImpactSuccessLimited、UnitedPrimierLimited 之子公司为泰国注册公司，按照泰国税法规定按照所得额的 20%计提和缴纳所得税。
5. 本公司下属公司 GuardforceInvestmentHoldingsPtyLimited（Australia）及其附属企业为澳洲注册公司，按照澳洲税法规定按照所得额的 30%计提和缴纳所得税。
6. 本公司下属公司中安消技术日本株式会社按照日本税法规定 15%计提所得税。

## （二）税收优惠政策及依据

### （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，中安消旭龙电子技术有限责任公司、天津市同方科技工程有限公司、中安消达明科技有限公司、深圳市豪恩安全科技有限公司、深圳市威大医疗系统工程有限公司、昆明飞利泰电子系统工程有限公司、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及江苏中科智能系统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，企业所得税税率享受减免 10% 的优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本报告期内，上海中安消智能技术有限公司、上海阆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、深圳市卫康医疗系统工程有限公司、深圳科松技术有限公司、上海翎安科技发展有限公司、深圳市豪恩物联科技有限公司、上海翎消企业发展有限公司、深圳市浩霆电子有限公司、常州明景物联传感有限公司、上海安炯商务管理有限公司和中凯运国际物流（上海）有限公司适用于小微企业税收减免政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金          | 377,951.59       | 508,926.14     |
| 银行存款          | 878,639,639.43   | 397,003,880.58 |
| 其他货币资金        | 257,645,451.55   | 109,931,559.32 |
| 合计            | 1,136,663,042.57 | 507,444,366.04 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 496,624,492.37   | 371,332,553.77 |

截止 2022 年 12 月 31 日，其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 保函保证金            | 23,241,633.94  | 15,534,232.95  |
| 现金押运业务临时替客户保管的现金 | 223,355,564.97 | 80,554,742.67  |
| 因诉讼保全被冻结的款项      | 11,047,403.64  | 12,352,583.70  |
| 重整账户银行存款         | 421,164,415.62 |                |
| 合计               | 678,809,018.17 | 108,441,559.32 |

说明：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 2022 年 12 月 31 日，该专用账户存款余额为 421,164,415.62 元。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 3,055,469.59 | 7,452,491.76 |

#### 2. 应收票据坏账准备分类列示

| 类别             | 期末余额         |        |           |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |              |        |           |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 3,149,968.65 | 100.00 | 94,499.06 | 3.00     | 3,055,469.59 |
| 其中：商业承兑汇票      | 3,149,968.65 | 100.00 | 94,499.06 | 3.00     | 3,055,469.59 |
| 合计             | 3,149,968.65 | 100.00 | 94,499.06 | 3.00     | 3,055,469.59 |

续：

| 类别             | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 7,682,981.19 | 100.00 | 230,489.43 | 3.00     | 7,452,491.76 |
| 其中：商业承兑汇票      | 7,682,981.19 | 100.00 | 230,489.43 | 3.00     | 7,452,491.76 |
| 合计             | 7,682,981.19 | 100.00 | 230,489.43 | 3.00     | 7,452,491.76 |

### 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

| 组合名称   | 期末余额         |           |          |
|--------|--------------|-----------|----------|
|        | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 3,149,968.65 | 94,499.06 | 3.00     |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别             | 期初余额       | 本期变动情况    |            |    |      | 期末余额      |
|----------------|------------|-----------|------------|----|------|-----------|
|                |            | 计提        | 收回或转回      | 核销 | 其他变动 |           |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |            |           |            |    |      |           |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 230,489.43 | 94,499.06 | 230,489.43 |    |      | 94,499.06 |
| 其中：商业承兑汇票      | 230,489.43 | 94,499.06 | 230,489.43 |    |      | 94,499.06 |
| 合计             | 230,489.43 | 94,499.06 | 230,489.43 |    |      | 94,499.06 |

### 5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 终止确认金额 | 未终止确认金额      |
|--------|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 |        | 1,515,491.21 |

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 513,734,999.71 | 534,891,401.07 |
| 1—2 年 | 132,599,014.55 | 133,687,490.47 |
| 2—3 年 | 101,186,552.38 | 76,745,581.75  |
| 3 年以上 | 185,983,812.18 | 136,809,605.70 |
| 小计    | 933,504,378.82 | 882,134,078.99 |
| 坏账准备  | 244,256,418.26 | 170,256,001.25 |
| 合计    | 689,247,960.56 | 711,878,077.74 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额           |        |                |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备           |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 29,719,343.35  | 3.18   | 29,719,343.35  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 903,785,035.47 | 96.82  | 214,537,074.91 | 23.74    | 689,247,960.56 |
| 其中：账龄组合        | 901,523,569.22 | 96.58  | 214,537,074.91 | 23.80    | 686,986,494.31 |
| 关联方组合          | 2,261,466.25   | 0.24   |                |          | 2,261,466.25   |
| 合计             | 933,504,378.82 | 100.00 | 244,256,418.26 | 26.17    | 689,247,960.56 |

续：

| 类别             | 期初余额           |        |                |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备           |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 9,117,646.33   | 1.03   | 9,117,646.33   | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 873,016,432.66 | 98.97  | 161,138,354.92 | 18.46    | 711,878,077.74 |
| 其中：账龄组合        | 870,684,255.32 | 98.71  | 161,138,354.92 | 18.51    | 709,545,900.40 |
| 关联方组合          | 2,332,177.34   | 0.26   |                |          | 2,332,177.34   |
| 合计             | 882,134,078.99 | 100.00 | 170,256,001.25 | 19.30    | 711,878,077.74 |

## 3. 单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称               | 期末余额          |               |          |                             |
|--------------------|---------------|---------------|----------|-----------------------------|
|                    | 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  | 100.00   | 预计无法收回                      |
| 中国电信股份有限公司西安分公司    | 7,454,328.00  | 7,454,328.00  | 100.00   | 预计无法收回                      |
| 宁波铁工置业有限公司         | 2,842,211.00  | 2,842,211.00  | 100.00   | 破产清算                        |
| 香港思蒙实业有限公司         | 2,788,856.99  | 2,788,856.99  | 100.00   | 3 年以前形成的款项，近几年已无业务往来，预计无法收回 |
| 宜天（天津）机电设备安装工程有限公司 | 2,361,069.00  | 2,361,069.00  | 100.00   | 诉讼判决对方暂无可执行资产               |
| 宁波家和兴股份有限公司        | 1,120,000.00  | 1,120,000.00  | 100.00   | 破产清算                        |
| 其他客户               | 3,452,878.36  | 3,452,878.36  | 100.00   | 3 年以前形成的款项，近几年已无业务往来，预计无法收回 |
| 合计                 | 29,719,343.35 | 29,719,343.35 |          |                             |

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额           |                |          |
|-------|----------------|----------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 493,074,962.40 | 8,727,044.01   | 1.77     |
| 1—2 年 | 130,786,099.81 | 8,539,799.40   | 6.53     |
| 2—3 年 | 100,863,092.08 | 20,470,816.57  | 20.30    |
| 3 年以上 | 176,799,414.93 | 176,799,414.93 | 100.00   |
| 合计    | 901,523,569.22 | 214,537,074.91 |          |

##### (2) 关联方组合

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 2,261,466.25 |      |          |

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别             | 期初余额           | 本期变动情况        |              |            |            | 期末余额           |
|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|------------|----------------|
|                |                | 计提            | 收回或转回        | 核销         | 其他变动       |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 9,117,646.33   | 20,601,697.02 |              |            |            | 29,719,343.35  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 161,138,354.92 | 56,809,185.22 | 2,986,965.85 | 554,569.61 | 131,070.23 | 214,537,074.91 |
| 其中：账龄组合        | 161,138,354.92 | 56,809,185.22 | 2,986,965.85 | 554,569.61 | 131,070.23 | 214,537,074.91 |
| 合计             | 170,256,001.25 | 77,410,882.24 | 2,986,965.85 | 554,569.61 | 131,070.23 | 244,256,418.26 |

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 554,569.61 |

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|---------------|----------------|------------------|---------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 138,567,124.36 | 14.84            | 47,466,846.41 |

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,853,717.80 | 31,574,073.28 |

本公司认为,所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,

因此未计提减值准备。

## 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 终止确认金额        | 未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 10,276,572.61 |         |

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 74,711,986.74 | 95.71  | 51,747,073.05 | 91.63  |
| 1 至 2 年 | 796,832.51    | 1.02   | 2,310,146.11  | 4.09   |
| 2 至 3 年 | 1,597,917.53  | 2.05   | 1,279,598.79  | 2.27   |
| 3 年以上   | 949,646.45    | 1.22   | 1,133,255.44  | 2.01   |
| 合计      | 78,056,383.23 | 100.00 | 56,470,073.39 | 100.00 |

### 2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末金额          | 占预付账款总额的比例 (%) |
|---------------|---------------|----------------|
| 期末余额前五名预付账款汇总 | 23,241,518.82 | 29.78          |

## 注释6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 156,252,425.97 | 106,301,154.50 |

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 131,111,147.81 | 83,457,578.43  |
| 1—2 年 | 37,187,835.17  | 24,417,832.00  |
| 2—3 年 | 19,347,207.70  | 41,803,164.65  |
| 3 年以上 | 105,775,858.15 | 83,705,693.51  |
| 小计    | 293,422,048.83 | 233,384,268.59 |
| 坏账准备  | 137,169,622.86 | 127,083,114.09 |
| 合计    | 156,252,425.97 | 106,301,154.50 |



## 2. 按款项性质分类情况

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 备用金    | 4,312,977.00   | 4,077,262.95   |
| 押金及保证金 | 54,827,457.93  | 61,382,188.12  |
| 往来款    | 232,263,825.04 | 156,040,943.81 |
| 其他     | 2,017,788.86   | 11,883,873.71  |
| 合计     | 293,422,048.83 | 233,384,268.59 |

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额           |                |                | 期初余额           |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备           | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备           | 账面价值           |
| 第一阶段 | 196,683,289.55 | 40,430,863.58  | 156,252,425.97 | 139,266,282.24 | 32,965,127.74  | 106,301,154.50 |
| 第二阶段 |                |                |                |                |                |                |
| 第三阶段 | 96,738,759.28  | 96,738,759.28  |                | 94,117,986.35  | 94,117,986.35  |                |
| 合计   | 293,422,048.83 | 137,169,622.86 | 156,252,425.97 | 233,384,268.59 | 127,083,114.09 | 106,301,154.50 |

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |        |                |          |                |
|-----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 96,738,759.28  | 32.97  | 96,738,759.28  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 196,683,289.55 | 67.03  | 40,430,863.58  | 20.56    | 156,252,425.97 |
| 其中：账龄组合         | 195,603,968.84 | 66.66  | 40,430,863.58  | 20.67    | 155,173,105.26 |
| 关联方组合           | 1,079,320.71   | 0.37   |                |          | 1,079,320.71   |
| 合计              | 293,422,048.83 | 100.00 | 137,169,622.86 | 46.75    | 156,252,425.97 |

续：

| 类别              | 期初余额           |        |                |          |                |
|-----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 94,117,986.35  | 40.33  | 94,117,986.35  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 139,266,282.24 | 59.67  | 32,965,127.74  | 23.67    | 106,301,154.50 |
| 其中：账龄组合         | 137,558,313.82 | 58.94  | 32,965,127.74  | 23.96    | 104,593,186.08 |
| 关联方组合           | 1,707,968.42   | 0.73   |                |          | 1,707,968.42   |
| 合计              | 233,384,268.59 | 100.00 | 127,083,114.09 | 54.45    | 106,301,154.50 |

### 5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

| 单位名称             | 期末余额          |               |          | 计提理由           |
|------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |                |
| 江阴海润太阳能电力有限公司    | 50,175,899.21 | 50,175,899.21 | 100.00   | 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 | 100.00   | 预计无法收回         |
| 捷成顾问工程有限公司       | 12,427,796.01 | 12,427,796.01 | 100.00   | 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  | 100.00   | 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  | 100.00   | 预计无法收回         |
| 宁夏亘茂建筑装饰工程有限公司   | 4,504,504.50  | 4,504,504.50  | 100.00   | 预计无法收回         |
| 其他客户             | 1,660,656.65  | 1,660,656.65  | 100.00   | 预计无法收回         |
| 合计               | 96,738,759.28 | 96,738,759.28 | 100.00   |                |

### 6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 129,554,923.44 | 3,192,705.04  | 2.46     |
| 1—2 年 | 16,851,946.13  | 787,006.38    | 4.67     |
| 2—3 年 | 11,059,351.69  | 1,143,830.32  | 10.34    |
| 3 年以上 | 38,137,747.58  | 35,307,321.84 | 92.58    |
| 合计    | 195,603,968.84 | 40,430,863.58 |          |

#### (2) 关联方组合

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 1,079,320.71 |      |          |

### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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） |                |
| 期初余额    | 32,965,127.74  |                      | 94,117,986.35        | 127,083,114.09 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |                |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |                |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |                |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |                |

| 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 |                |                      |                      |                |
| 本期计提    | 10,188,453.49  |                      | 1,554,224.37         | 11,742,677.86  |
| 本期转回    | 1,127,943.12   |                      |                      | 1,127,943.12   |
| 本期转销    |                |                      |                      |                |
| 本期核销    | 1,687,783.87   |                      |                      | 1,687,783.87   |
| 其他变动    | 93,009.34      |                      | 1,066,548.56         | 1,159,557.90   |
| 期末余额    | 40,430,863.58  |                      | 96,738,759.28        | 137,169,622.86 |

### 8. 本报告期实际核销的其他应收款

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,687,783.87 |

### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额           | 账龄          | 占其他应收款期末余额的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|------------------|------|----------------|-------------|------------------|---------------|
| 江阴海润太阳能电力有限公司    | 往来款  | 50,175,899.21  | 3 年以上       | 17.10            | 50,175,899.21 |
| 苏州未来教育产业投资有限公司   | 往来款  | 21,400,439.91  | 1 年以内       | 7.29             | 642,013.20    |
| 苏州纳米科技发展有限公司     | 往来款  | 19,475,426.53  | 1 年以内       | 6.64             | 584,262.80    |
| 联通数字科技有限公司吉林省分公司 | 往来款  | 15,700,000.00  | 1-2 年       | 5.35             | 15,700,000.00 |
| 捷成顾问工程有限公司       | 履约保函 | 12,427,796.01  | 1-2 年、2-3 年 | 4.24             | 12,427,796.01 |
| 合计               |      | 119,179,561.66 |             | 40.62            | 79,529,971.22 |

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额          |               |               | 期初余额          |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          |
| 原材料    | 17,518,776.24 | 1,397,387.03  | 16,121,389.21 | 17,783,642.67 | 963,352.48    | 16,820,290.19 |
| 在产品    | 4,645,868.45  | 103,650.08    | 4,542,218.37  | 4,208,464.92  | 48,717.46     | 4,159,747.46  |
| 库存商品   | 87,048,929.24 | 13,079,154.66 | 73,969,774.58 | 77,207,737.52 | 13,471,666.16 | 63,736,071.36 |
| 发出商品   | 46,648,352.88 |               | 46,648,352.88 | 13,400,018.54 |               | 13,400,018.54 |
| 委托加工物资 | 443,740.10    | 799.48        | 442,940.62    | 437,931.24    | 121.67        | 437,809.57    |

| 项目 | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |               |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|    | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值          |
| 合计 | 156,305,666.91 | 14,580,991.25 | 141,724,675.66 | 113,037,794.89 | 14,483,857.77 | 98,553,937.12 |

## 2. 存货跌价准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    |    | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|----|------------|----|----|---------------|
|        |               | 计提         | 其他 | 转回         | 转销 | 其他 |               |
| 原材料    | 963,352.48    | 488,532.12 |    | 54,497.57  |    |    | 1,397,387.03  |
| 在产品    | 48,717.46     | 54,932.62  |    |            |    |    | 103,650.08    |
| 库存商品   | 13,471,666.16 | 96,173.05  |    | 488,684.55 |    |    | 13,079,154.66 |
| 委托加工物资 | 121.67        | 799.48     |    | 121.67     |    |    | 799.48        |
| 合计     | 14,483,857.77 | 640,437.27 |    | 543,303.79 |    |    | 14,580,991.25 |

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项目         | 期末余额             |                |                | 期初余额             |                |                |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值           |
| 已施工未结算工程项目 | 1,190,740,809.26 | 515,232,894.91 | 675,507,914.35 | 1,298,345,609.59 | 425,219,256.24 | 873,126,353.35 |
| 未到期质保金     | 32,108,868.63    | 4,281,765.55   | 27,827,103.08  | 42,094,172.12    |                | 42,094,172.12  |
| 合计         | 1,222,849,677.89 | 519,514,660.46 | 703,335,017.43 | 1,340,439,781.71 | 425,219,256.24 | 915,220,525.47 |

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目         | 期初余额           | 本期变动情况        |              |            |              | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|
|            |                | 计提            | 转回           | 转销或核销      | 其他变动         |                |
| 已施工未结算工程项目 | 425,219,256.24 | 90,288,960.59 | 2,459,292.83 | 366,396.25 | 2,550,367.16 | 515,232,894.91 |
| 未到期质保金     |                | 4,281,765.55  |              |            |              | 4,281,765.55   |
| 合计         | 425,219,256.24 | 94,570,726.14 | 2,459,292.83 | 366,396.25 | 2,550,367.16 | 519,514,660.46 |

## 注释9. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴税费    | 15,570,319.57 | 14,074,803.10 |
| 增值税留抵扣额 | 11,567,183.39 | 17,662,758.39 |
| 待摊费用    | 12,022.67     | 11,755.04     |
| 合计      | 27,149,525.63 | 31,749,316.53 |

### 注释10. 长期应收款

| 项目           | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 分期收工<br>程项目款 | 57,450,958.76 |      | 57,450,958.76 | 83,228,585.06 |      | 83,228,585.06 |

### 注释11. 长期股权投资

| 被投资单位                  | 期初余额          | 本期增减变动 |      |                |              |
|------------------------|---------------|--------|------|----------------|--------------|
|                        |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 |
| 一. 联营企业                |               |        |      |                |              |
| 上海翎米企业管理合伙企<br>业（有限合伙） | 31,393,954.56 |        |      | -142,809.29    |              |
| 二. 合营企业                |               |        |      |                |              |
| 深圳市长业凯运国际物流<br>有限公司    |               |        |      |                |              |
| 合计                     | 31,393,954.56 |        |      | -142,809.29    |              |

续：

| 被投资单位                  | 本期增减变动     |                     |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|                        | 其他权益变<br>动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |              |
| 一. 联营企业                |            |                     |            |    |               |              |
| 上海翎米企业管理合伙企<br>业（有限合伙） |            |                     |            |    | 31,251,145.27 |              |
| 二. 合营企业                |            |                     |            |    |               |              |
| 深圳市长业凯运国际物流<br>有限公司    |            |                     |            |    |               |              |
| 合计                     |            |                     |            |    | 31,251,145.27 |              |

说明：截止 2022 年 12 月 31 日，公司之子公司中凯运国际物流（上海）有限公司对深圳市长业凯运国际物流有限公司的投资款尚未实缴，根据企业会计准则相关规定，按权益法核算预计将承担的义务金额确认预计负债。

### 注释12. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具分项列示

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 芜湖鼎云科技有限公司 | 20,478,119.72 | 20,478,119.72 |

## 2. 非交易性权益工具投资的情况

| 项目         | 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 | 本期确认的股利收入 | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|---------------------------|-----------|--------------|------|-----------------|-----------------|
| 芜湖鼎云科技有限公司 | 战略投资，拟长期持有                |           | 5,478,119.72 |      |                 |                 |

## 注释13. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 土地使用权         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 一.期初余额    | 155,370,696.30 | 69,652,754.80 | 225,023,451.10 |
| 二.本期变动    | -41,020,786.54 | 916,026.62    | -40,104,759.92 |
| 1. 固定资产转入 | 7,032,981.37   |               | 7,032,981.37   |
| 2. 其他原因增加 | 2,497,172.63   |               | 2,497,172.63   |
| 3. 处置减少   | 56,204,876.20  |               | 56,204,876.20  |
| 4. 公允价值变动 | 5,653,935.66   | 916,026.62    | 6,569,962.28   |
| 三.期末余额    | 114,349,909.76 | 70,568,781.42 | 184,918,691.18 |

## 注释14. 固定资产

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 固定资产原值及折旧 | 477,142,463.88 | 496,013,619.04 |
| 固定资产清理    |                |                |
| 合计        | 477,142,463.88 | 496,013,619.04 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 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. 期初余额   | 344,693,593.54 | 109,018,731.13 | 131,785,404.47 | 76,485,810.72 | 131,847,318.07 | 793,830,857.93 |
| 2. 本期增加金额 | 27,274,181.04  | 8,294,757.74   | 12,048,312.54  | 8,356,334.06  | 3,862,019.12   | 59,835,604.50  |
| 购置        |                | 1,744,803.84   | 2,978,381.16   | 4,234,356.62  |                | 8,957,541.62   |
| 在建工程转入    |                | 2,058,443.83   |                | 1,127,891.20  |                | 3,186,335.03   |
| 外币报表折算影响数 | 27,246,361.04  | 4,491,510.07   | 9,069,931.38   | 2,994,086.24  |                | 43,801,888.73  |
| 其他变动      | 27,820.00      |                |                |               | 3,862,019.12   | 3,889,839.12   |

| 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             |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | 8,979,833.89   | 113,161.71     | 6,812,851.69   | 2,510,227.45  | 4,305,031.07   | 22,721,105.81  |
| 处置或报废     |                | 113,161.71     | 6,812,851.69   | 2,482,407.45  | 4,305,031.07   | 13,713,451.92  |
| 转入投资性房地产  | 8,979,833.89   |                |                |               |                | 8,979,833.89   |
| 其他变动      |                |                |                | 27,820.00     |                | 27,820.00      |
| 4. 期末余额   | 362,987,940.69 | 117,200,327.16 | 137,020,865.32 | 82,331,917.33 | 131,404,306.12 | 830,945,356.62 |
| 二. 累计折旧   |                |                |                |               |                |                |
| 1. 期初余额   | 76,388,198.03  | 60,364,194.40  | 85,699,902.77  | 58,948,242.57 | 16,416,701.12  | 297,817,238.89 |
| 2. 本期增加金额 | 19,679,316.11  | 14,812,394.17  | 15,460,599.07  | 9,589,255.03  | 8,171,841.78   | 67,713,406.16  |
| 计提        | 13,005,281.24  | 11,281,199.90  | 9,584,552.06   | 7,068,912.17  | 8,171,841.78   | 49,111,787.15  |
| 其他变动      | 26,429.00      |                |                |               |                | 26,429.00      |
| 外币报表折算影响数 | 6,647,605.87   | 3,531,194.27   | 5,876,047.01   | 2,520,342.86  |                | 18,575,190.01  |
| 3. 本期减少金额 | 1,946,852.52   | 80,768.69      | 6,384,054.56   | 2,348,666.42  | 967,410.12     | 11,727,752.31  |
| 处置或报废     |                | 80,768.69      | 6,384,054.56   | 2,322,237.42  | 967,410.12     | 9,754,470.79   |
| 转入投资性房地产  | 1,946,852.52   |                |                |               |                | 1,946,852.52   |
| 其他变动      |                |                |                | 26,429.00     |                | 26,429.00      |
| 4. 期末余额   | 94,120,661.62  | 75,095,819.88  | 94,776,447.28  | 66,188,831.18 | 23,621,132.78  | 353,802,892.74 |
| 三. 减值准备   |                |                |                |               |                |                |
| 1. 期初余额   |                |                |                |               |                |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |                |               |                |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |                |               |                |                |
| 4. 期末余额   |                |                |                |               |                |                |
| 四. 账面价值   |                |                |                |               |                |                |
| 1. 期末余额   | 268,867,279.07 | 42,104,507.28  | 42,244,418.04  | 16,143,086.15 | 107,783,173.34 | 477,142,463.88 |
| 2. 期初余额   | 268,305,395.51 | 48,654,536.73  | 46,085,501.70  | 17,537,568.15 | 115,430,616.95 | 496,013,619.04 |

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 8,514,922.50 | 正在办理中      |

## 注释15. 在建工程

| 项目   | 期末余额         | 期初余额      |
|------|--------------|-----------|
| 在建工程 | 2,095,154.75 | 81,760.00 |

## (一) 在建工程

### 1. 在建工程情况

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额      |      |           |
|--------|--------------|------|--------------|-----------|------|-----------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 车辆改装   | 1,328,783.75 |      | 1,328,783.75 | 81,760.00 |      | 81,760.00 |
| 保安系统更新 | 766,371.00   |      | 766,371.00   |           |      |           |
| 合计     | 2,095,154.75 |      | 2,095,154.75 | 81,760.00 |      | 81,760.00 |

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额      | 本期增加         | 本期转入固定资产及无形资产 | 本期其他减少     | 期末余额         | 资金来源 |
|--------|-----------|--------------|---------------|------------|--------------|------|
| 车辆改装   | 81,760.00 | 1,187,006.25 |               | -60,017.50 | 1,328,783.75 | 自有资金 |
| 保安系统更新 |           | 4,372,877.60 | 3,638,935.59  | -32,428.99 | 766,371.00   | 自有资金 |
| 合计     | 81,760.00 | 5,559,883.85 | 3,638,935.59  | -92,446.49 | 2,095,154.75 |      |

### 注释16. 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. 期初余额   | 43,628,453.86 | 4,622,579.83 | 48,251,033.69 |
| 2. 本期增加金额 | 25,737,013.16 |              | 25,737,013.16 |
| 租赁        | 23,813,217.18 |              | 23,813,217.18 |
| 外币报表折算差额  | 1,923,795.98  |              | 1,923,795.98  |
| 3. 本期减少金额 | 17,889,154.32 |              | 17,889,154.32 |
| 租赁到期      | 15,472,450.72 |              | 15,472,450.72 |
| 其他减少      | 2,416,703.60  |              | 2,416,703.60  |
| 4. 期末余额   | 51,476,312.70 | 4,622,579.83 | 56,098,892.53 |
| 二. 累计折旧   |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 18,733,284.05 | 231,129.00   | 18,964,413.05 |
| 2. 本期增加金额 | 16,675,015.31 | 231,129.00   | 16,906,144.31 |
| 本期计提      | 15,754,873.47 | 231,129.00   | 15,986,002.47 |
| 外币报表折算差额  | 920,141.84    |              | 920,141.84    |
| 3. 本期减少金额 | 16,532,724.39 |              | 16,532,724.39 |
| 租赁到期      | 15,392,379.86 |              | 15,392,379.86 |
| 其他减少      | 1,140,344.53  |              | 1,140,344.53  |
| 4. 期末余额   | 18,875,574.97 | 462,258.00   | 19,337,832.97 |
| 三. 减值准备   |               |              |               |
| 1. 期初余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |               |



| 项目        | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| 4. 期末余额   |               |              |               |
| 四.账面价值    |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 32,600,737.73 | 4,160,321.83 | 36,761,059.56 |
| 2. 期初账面价值 | 24,895,169.81 | 4,391,450.83 | 29,286,620.64 |

## 注释17. 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           | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一.账面原值    |               |                |               |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 61,752,231.81 | 174,711,600.00 | 57,267,682.09 | 123,407,400.00 | 2,466,172.84 | 419,605,086.74 |
| 2. 本期增加金额 |               | 3,517,209.81   | 4,882,424.05  | 2,451,060.00   | 55,447.28    | 10,906,141.14  |
| 购置        |               | 47,169.81      | 2,312,779.44  |                | 44,069.35    | 2,404,018.60   |
| 外币报表折算影响数 |               | 3,470,040.00   | 2,569,644.61  | 2,451,060.00   | 11,377.93    | 8,502,122.54   |
| 3. 本期减少金额 |               |                | 445,089.50    |                |              | 445,089.50     |
| 处置        |               |                | 445,089.50    |                |              | 445,089.50     |
| 4. 期末余额   | 61,752,231.81 | 178,228,809.81 | 61,705,016.64 | 125,858,460.00 | 2,521,620.12 | 430,066,138.38 |
| 二.累计摊销    |               |                |               |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 31,121,881.60 |                | 36,393,776.86 | 37,707,816.47  | 971,340.61   | 106,194,815.54 |
| 2. 本期增加金额 | 3,056,785.80  | 1,572.32       | 4,699,486.81  | 1,754,605.74   | 471,058.15   | 9,983,508.82   |
| 计提        | 3,056,785.80  | 1,572.32       | 3,398,285.54  | 995,878.17     | 463,086.55   | 7,915,608.38   |
| 外币报表折算影响数 |               |                | 1,301,201.27  | 758,727.57     | 7,971.60     | 2,067,900.44   |
| 3. 本期减少金额 |               |                | 432,268.99    |                |              | 432,268.99     |
| 处置        |               |                | 432,268.99    |                |              | 432,268.99     |
| 4. 期末余额   | 34,178,667.40 | 1,572.32       | 40,660,994.68 | 39,462,422.21  | 1,442,398.76 | 115,746,055.37 |
| 三.减值准备    |               |                |               |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 18,627,408.29 | 144,554,496.55 |               | 73,373,511.39  |              | 236,555,416.23 |
| 2. 本期增加金额 |               | 2,871,073.73   |               | 1,457,310.33   |              | 4,328,384.06   |
| 外币报表折算影响数 |               | 2,871,073.73   |               | 1,457,310.33   |              | 4,328,384.06   |
| 3. 本期减少金额 |               |                |               |                |              |                |
| 4. 期末余额   | 18,627,408.29 | 147,425,570.28 |               | 74,830,821.72  |              | 240,883,800.29 |
| 四.账面价值    |               |                |               |                |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 8,946,156.12  | 30,801,667.21  | 21,044,021.96 | 11,565,216.07  | 1,079,221.36 | 73,436,282.72  |
| 2. 期初账面价值 | 12,002,941.92 | 30,157,103.45  | 20,873,905.23 | 12,326,072.14  | 1,494,832.23 | 76,854,854.97  |

## 注释18. 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加       |               | 本期减少 |    | 期末余额             |
|---------------------|------------------|------------|---------------|------|----|------------------|
|                     |                  | 企业合<br>并形成 | 外币报表折<br>算影响  | 处置   | 其他 |                  |
| 卫安 1 有限公司           | 359,610,286.88   |            | 33,320,263.33 |      |    | 392,930,550.21   |
| 深圳市威大医疗系<br>统工程有限公司 | 179,316,507.51   |            |               |      |    | 179,316,507.51   |
| 昆明飞利泰电子系<br>统工程有限公司 | 105,358,315.34   |            |               |      |    | 105,358,315.34   |
| 上海擎天电子科技<br>有限公司    | 108,785,223.92   |            |               |      |    | 108,785,223.92   |
| 浙江华和万润信息<br>科技有限公司  | 331,344,856.52   |            |               |      |    | 331,344,856.52   |
| 江苏中科智能系统<br>有限公司    | 289,455,357.46   |            |               |      |    | 289,455,357.46   |
| 澳洲安保集团              | 357,102,877.77   |            | 7,092,610.16  |      |    | 364,195,487.93   |
| 泰国卫安集团              | 42,564,825.07    |            | 2,270,717.66  |      |    | 44,835,542.73    |
| 合计                  | 1,773,538,250.47 |            | 42,683,591.15 |      |    | 1,816,221,841.62 |

### 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加           |               | 本期减少 |    | 期末余额             |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|------|----|------------------|
|                     |                  | 计提             | 外币报表折<br>算影响  | 处置   | 其他 |                  |
| 卫安 1 有限公司           | 160,811,865.80   | 69,727,585.99  | 17,970,150.69 |      |    | 248,509,602.48   |
| 深圳市威大医疗系<br>统工程有限公司 | 179,316,507.51   |                |               |      |    | 179,316,507.51   |
| 昆明飞利泰电子系<br>统工程有限公司 | 105,358,315.34   |                |               |      |    | 105,358,315.34   |
| 上海擎天电子科技<br>有限公司    | 108,785,223.92   |                |               |      |    | 108,785,223.92   |
| 浙江华和万润信息<br>科技有限公司  | 216,065,951.02   | 66,518,848.13  |               |      |    | 282,584,799.15   |
| 江苏中科智能系统<br>有限公司    | 197,628,577.38   | 19,931,039.93  |               |      |    | 217,559,617.31   |
| 澳洲安保集团              | 357,102,877.77   |                | 7,092,610.16  |      |    | 364,195,487.93   |
| 泰国卫安集团              |                  |                |               |      |    |                  |
| 合计                  | 1,325,069,318.74 | 156,177,474.05 | 25,062,760.85 |      |    | 1,506,309,553.64 |

### 3. 商誉减值测试结果如下：

| 项目                             | 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   | 泰国卫安集团         | 卫安 1 有限公司      |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 商誉账面原值①                        | 331,344,856.52 | 289,455,357.46 | 44,835,542.73  | 392,930,550.21 |
| 商誉减值准备余额②                      | 216,065,951.02 | 197,628,577.38 |                | 160,811,865.80 |
| 商誉的账面余额③=①-②                   | 115,278,905.50 | 91,826,780.08  | 44,835,542.73  | 232,118,684.41 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④             |                |                |                |                |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④       | 115,278,905.50 | 91,826,780.08  | 44,835,542.73  | 232,118,684.41 |
| 不含商誉的资产组账面价值⑥                  | 145,941,742.63 | 259,082,159.85 | 104,875,617.96 | 358,746,088.68 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥           | 261,220,648.13 | 350,908,939.93 | 149,711,160.69 | 590,864,773.09 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧         | 194,701,800.00 | 330,977,900.00 | 150,310,378.64 | 503,167,036.41 |
| 商誉减值损失（大于 0 时，以商誉减至 0 为限）⑨=⑦-⑧ | 66,518,848.13  | 19,931,039.93  |                | 87,697,736.68  |

### 4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试涉及的资产组或资产组组合的构成情况如下：

（1）浙江华和万润信息科技有限公司：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括货币资金、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，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

（2）江苏中科智能系统有限公司：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括货币资金、应收账款、应收票据、预付账款、存货、合同资产、固定资产、无形资产、应付账款、预收款项、合同负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

（3）泰国卫安集团：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括货币资金、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，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

（4）卫安 1 有限公司：资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括货币资金、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，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

## 5. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

### (1) 可收回金额方法的确定

根据《会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，可收回金额是公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，即：

可收回金额=Max（公允价值-处置费用，预计未来现金流量的现值）

预计未来现金流量的现值（在用价值），是指资产组（CGU）在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下未来现金流的现值。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

经综合分析，按照《会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，因此确定采用收益途径评估与商誉相关的资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

### (2) 重要假设及依据

1) 资产组所在国家或地区现行的有关法律法规、宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化。

2) 假设资产组持有人所属行业的发展态势稳定，与资产组持有人生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

3) 资产组持有人企业人员保持稳定，能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营。

4) 资产组持有人在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

### (3) 关键参数

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 关键参数                      |        |                   |                 |                   |
|-----------------|---------------------------|--------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                 | 预测期                       | 预测期增长率 | 稳定期增长率            | 利润率             | 折现率（税前总资本加权平均回报率） |
| 浙江华和万润信息科技有限公司  | 2023 年-2027 年<br>(后续为稳定期) | [注 1]  | 与预测期末<br>2027 年持平 | 根据预测的收入、成本费用等计算 | 11.36%            |
| 江苏中科智能系统有限公司    | 2023 年-2027 年<br>(后续为稳定期) | [注 2]  | 与预测期末<br>2027 年持平 | 根据预测的收入、成本费用等计算 | 11.01%            |
| 泰国卫安集团          | 2023 年-2027 年<br>(后续为稳定期) | [注 3]  | 与预测期末<br>2027 年持平 | 根据预测的收入、成本费用等计算 | 14.04%            |

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 关键参数                      |            |                   |                         | 折现率（税前<br>总资本加权平<br>均回报率） |
|---------------------|---------------------------|------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|
|                     | 预测期                       | 预测期增长<br>率 | 稳定期增长率            | 利润率                     |                           |
| 卫安 1 有限公司           | 2023 年-2027 年<br>（后续为稳定期） | [注 4]      | 与预测期末<br>2027 年持平 | 根据预测的<br>收入、成本<br>费用等计算 | 14.60%                    |

注 1：华和万润的主要服务包括智慧城市安保系统集成、信息运维服务及专业软件开发。根据华和万润 2023 年度在手可执行订单及在跟项目情况，2023 年以后年度参考可比同行业上市公司疫情前的营业收入复合增长率水平进行预测，预测 2023 年至 2027 年销售收入增长率分别为 41.51%、10.00%、10.00%、10.00%、10.00%。

注 2：中科智能的主营业务由四大部分组成，包括建筑智能化和建筑节能业务、城市智能交通领域业务、智慧医疗&智慧养老业务以及隧道交通智能化业务。综合对中科智能历史年度经营状况分析和行业形势的判断以及主要客户群，未来年度受构建安全城市、智慧城市的积极产业政策影响，中科智能在类似项目的承接上保持着较高的竞争力。2023 年度按在手可执行项目可确认收入进行细化预测，2023 年以后年度的收入增长率，参考可比同行业上市公司近几年的营业收入复合增长率水平，预测 2023 年至 2027 年销售收入增长率分别为 10.70%、10.00%、10.00%、8.00%、5.00%。

注 3：泰国卫安集团为泰国大型企业、酒店、零售、物业等客户提供人力安保、安全护卫、视频监控等安保系统解决方案，未来将在历史的基础上开拓新的市场及客户，使收入得到稳步提升。根据泰国卫安集团 2023 年度预算数据，并结合历史正常年度增长率预测未来收入，预测 2023 年至 2027 年销售收入增长率分别为 4.28%、8.00%、8.00%、8.00%、5.00%。

注 4：卫安 1 有限公司的服务产品主要包括：保安运输服务、电子安防、人力安防和非押运业务等。根据 2023 年度预算数据，并结合未来的发展规划，对其未来年度的收入进行预测。预测 2023 年至 2027 年销售收入增长率分别为 18.19%、7.00%、7.00%、6.00%、5.00%。

#### 注释19. 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额      | 本期摊销额        | 外币报表折算差      | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 装修费及其他 | 18,589,008.45 | 293,021.35 | 3,409,870.94 | 1,300,584.66 | 16,772,743.52 |

#### 注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 361,552,722.62 | 54,367,885.03 | 273,016,510.89 | 41,083,827.09 |

| 项目               | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 信用减值损失           | 283,420,118.29 | 52,520,192.85  | 202,091,156.04 | 37,248,183.27  |
| 应付职工薪酬           | 116,772,867.79 | 34,890,147.45  | 129,847,566.86 | 36,477,236.24  |
| 退休收益计划           | 9,383,303.10   | 1,876,660.62   | 8,985,193.83   | 1,797,038.77   |
| 投资性房地产<br>公允价值变动 | 865,057.28     | 169,766.18     |                |                |
| 固定资产折旧<br>暂时性差异  | 540,489.81     | 89,180.82      | 164,709.24     | 27,177.02      |
| 合计               | 772,534,558.89 | 143,913,832.95 | 614,105,136.86 | 116,633,462.39 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                  | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                     | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合<br>并资产评估增值 | 29,611,803.18  | 7,981,161.60  | 34,389,946.78  | 9,213,740.28  |
| 投资性房地产公允<br>价值变动    | 106,587,789.71 | 25,620,937.07 | 100,855,651.02 | 24,552,102.55 |
| 固定资产折旧暂时<br>性差异     | 45,089,095.53  | 7,439,700.76  | 48,863,502.28  | 8,062,477.88  |
| 其他权益工具投资<br>公允价值变动  | 5,478,119.72   | 1,369,529.93  | 5,478,119.72   | 1,369,529.93  |
| 其他                  | 4,433,607.01   | 1,330,082.10  | 4,347,263.70   | 1,304,179.11  |
| 合计                  | 191,200,415.15 | 43,741,411.46 | 193,934,483.50 | 44,502,029.75 |

## 3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 资产减值准备 | 270,643,350.98   | 262,163,621.41   |
| 预计负债   | 18,769,845.07    | 221,208,069.27   |
| 可抵扣亏损  | 1,212,698,434.87 | 894,393,086.05   |
| 合计     | 1,502,111,630.92 | 1,377,764,776.73 |

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 2022 年度    |                | 2,279,549.68   |
| 2023 年度    | 124,871,620.25 | 62,152,129.63  |
| 2024 年度    | 18,065,619.65  | 6,289,499.51   |
| 2025 年度    | 8,041,708.22   | 3,891,027.15   |
| 2026 年度    | 117,891,297.53 | 819,780,880.08 |
| 2027 年度及以后 | 943,828,189.22 |                |

| 年份 | 期末余额             | 期初余额           |
|----|------------------|----------------|
| 合计 | 1,212,698,434.87 | 894,393,086.05 |

## 注释21. 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付资产购置款 | 10,733,977.03 |      | 10,733,977.03 | 9,957,278.00 |      | 9,957,278.00 |

## 注释22. 短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额         | 期初余额           |
|---------|--------------|----------------|
| 质押借款    |              | 360,000,000.00 |
| 抵押借款    | 7,989,760.17 | 9,239,760.17   |
| 保证借款    |              | 30,283,958.33  |
| 信用借款    | 236,505.77   | 168,200.96     |
| 未到期应付利息 | 565,221.38   | 22,870,950.80  |
| 合计      | 8,791,487.32 | 422,562,870.26 |

### 2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 7,989,760.17 元，其中已逾期未偿还的短期借款情况如下：

| 贷款单位               | 期末余额         | 借款利率（%） | 逾期时间（天） | 逾期罚息利率（%） |
|--------------------|--------------|---------|---------|-----------|
| 上海浦东发展银行股份有限公司北京分行 | 7,989,760.17 | 6.09    | 1,173   | 1.827     |

## 注释23. 应付账款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 工程业务应付款 | 793,941,983.23 | 628,549,486.50 |
| 制造业务应付款 | 25,463,880.87  | 27,819,563.41  |
| 其他      | 13,836,694.90  | 13,827,806.88  |
| 合计      | 833,242,559.00 | 670,196,856.79 |

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称             | 期末余额          | 其中：账龄 1 年以上   | 未偿还或结转原因 |
|------------------|---------------|---------------|----------|
| 中宏恒大智能科技工程有限公司   | 22,442,412.41 | 7,316,345.65  | 未到结算期    |
| 深圳市泰安源建筑工程劳务有限公司 | 19,665,894.52 | 3,109,988.43  | 未到结算期    |
| 大连泊客计算机技术有限公司    | 13,782,300.44 | 10,731,534.62 | 未到结算期    |

| 单位名称                | 期末余额           | 其中：账龄 1 年以上    | 未偿还或结转原因 |
|---------------------|----------------|----------------|----------|
| 成都交通信息港有限责任公司       | 13,078,998.22  | 13,078,998.22  | 未到结算期    |
| 南京英诺威信息科技有限公司       | 9,732,125.76   | 9,732,125.76   | 未到结算期    |
| 苏州宏凡信息科技有限公司        | 8,820,167.25   | 8,820,167.25   | 未到结算期    |
| 江阴海润太阳能电力有限公司       | 6,666,666.67   | 6,666,666.67   | 未到结算期    |
| 中卫市广玉铝塑制品有限责任公司     | 6,400,000.00   | 6,400,000.00   | 未到结算期    |
| 北京市君泽君(上海)律师事务所     | 6,200,000.00   | 3,200,000.00   | 未到结算期    |
| 山东泰三智能科技有限公司        | 5,266,738.80   | 4,608,761.40   | 未到结算期    |
| 上海能达网络科技有限公司        | 4,890,202.19   | 4,890,202.19   | 未到结算期    |
| 中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司 | 4,428,597.07   | 4,428,597.07   | 未到结算期    |
| 京高紫宸(北京)科技有限公司      | 4,417,054.55   | 3,355,576.21   | 未到结算期    |
| 宁夏鑫泰建筑安装工程有限责任公司    | 4,200,000.00   | 4,200,000.00   | 未到结算期    |
| 北京百度网讯科技有限公司        | 4,026,826.93   | 4,026,826.93   | 未到结算期    |
| 北京中科盈联科技有限公司        | 3,893,419.43   | 3,893,419.43   | 未到结算期    |
| 西安雪海工贸有限公司          | 3,807,486.00   | 3,807,486.00   | 未到结算期    |
| 北京欧顿科技有限公司          | 3,663,737.58   | 3,663,737.58   | 未到结算期    |
| 守望领域(天津)科技有限公司      | 3,429,973.75   | 3,429,973.75   | 未到结算期    |
| 上海旅展装饰科技有限公司        | 3,414,279.95   | 3,414,279.95   | 未到结算期    |
| 合计                  | 152,226,881.52 | 112,774,687.11 |          |

## 注释24. 预收款项

### 1. 预收款项情况

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收房租 | 189,579.80 | 184,706.75 |

## 注释25. 合同负债

### 1. 合同负债情况

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 预收工程项目款 | 74,878,442.87  | 37,771,064.24 |
| 预收货款    | 18,228,249.82  | 30,737,552.86 |
| 预收安保服务款 | 9,230,889.92   | 4,596,274.63  |
| 其他      | 49,037.75      | 44,882.19     |
| 合计      | 102,386,620.36 | 73,149,773.92 |



## 注释26. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 173,915,834.30 | 1,391,328,004.99 | 1,391,027,489.83 | 174,216,349.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 8,992,518.08   | 94,903,690.96    | 92,212,636.35    | 11,683,572.69  |
| 辞退福利         | 14,899,386.50  | 10,802,575.83    | 5,665,694.20     | 20,036,268.13  |
| 合计           | 197,807,738.88 | 1,497,034,271.78 | 1,488,905,820.38 | 205,936,190.28 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 110,290,131.90 | 1,333,217,427.55 | 1,332,666,836.71 | 110,840,722.74 |
| 职工福利费       | 1,718,073.77   | 5,126,390.72     | 4,998,722.53     | 1,845,741.96   |
| 社会保险费       | 107,675.96     | 6,586,397.55     | 5,827,850.35     | 866,223.16     |
| 其中：基本医疗保险费  | 74,660.77      | 6,082,057.35     | 5,334,165.12     | 822,553.00     |
| 工伤保险费       | 5,430.11       | 218,023.10       | 202,233.47       | 21,219.74      |
| 生育保险费       | 27,585.08      | 286,317.10       | 291,451.76       | 22,450.42      |
| 住房公积金       | 148,161.70     | 5,633,833.46     | 5,659,230.46     | 122,764.70     |
| 工会经费和职工教育经费 | 47,296.70      | 301,117.55       | 310,526.25       | 37,888.00      |
| 短期累积带薪缺勤    | 61,604,494.27  | 40,462,838.16    | 41,564,323.53    | 60,503,008.90  |
| 合计          | 173,915,834.30 | 1,391,328,004.99 | 1,391,027,489.83 | 174,216,349.46 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本养老保险 | 6,699,736.34 | 71,199,683.80 | 69,555,623.77 | 8,343,796.37  |
| 失业保险费  | 11,080.86    | 369,161.83    | 334,127.05    | 46,115.64     |
| 企业年金缴费 | 2,281,700.88 | 23,334,845.33 | 22,322,885.53 | 3,293,660.68  |
| 合计     | 8,992,518.08 | 94,903,690.96 | 92,212,636.35 | 11,683,572.69 |

## 注释27. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 40,420,298.50 | 38,960,053.73 |
| 企业所得税   | 18,816,733.60 | 22,518,226.37 |
| 个人所得税   | 5,025,730.20  | 6,002,516.62  |
| 城市维护建设税 | 943,371.71    | 502,904.12    |
| 房产税     | 248,569.38    | 327,820.54    |
| 车船使用税   | 2,000.00      |               |
| 土地使用税   | 27,956.60     | 28,297.20     |

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 教育费附加   | 408,747.99    | 208,499.30    |
| 地方教育费附加 | 263,499.38    | 144,737.62    |
| 印花税     | 924,448.78    | 136,696.55    |
| 其他      | 4,670,330.97  | 4,026,989.01  |
| 合计      | 71,751,687.11 | 72,856,741.06 |

## 注释28. 其他应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 25,316,464.77    | 104,656,082.69   |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 1,182,384,079.14 | 1,935,039,578.49 |
| 合计    | 1,207,700,543.91 | 2,039,695,661.18 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (一) 应付利息

| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 企业债券利息      |               | 32,840,375.95  |
| 短期借款应付利息    | 2,596,208.56  | 13,747,027.86  |
| 非金融机构借款应付利息 | 22,720,256.21 | 58,068,678.88  |
| 合计          | 25,316,464.77 | 104,656,082.69 |

### (二) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质       | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 应付股权收购款    | 414,492,122.55   | 441,701,316.25   |
| 其他往来款      | 524,918,816.58   | 1,493,338,262.24 |
| 尚待现金清偿的普通债 | 242,973,140.01   |                  |
| 合计         | 1,182,384,079.14 | 1,935,039,578.49 |

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称         | 期末余额           | 其中：账龄 1 年以上    | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------|----------------|-----------|
| 国厚资产管理股份有限公司 | 168,480,000.00 | 168,480,000.00 | 资金紧张      |
| 查磊           | 132,577,864.34 | 132,577,864.34 | 资金紧张      |
| 干宝媛          | 38,993,489.52  | 38,993,489.52  | 资金紧张      |
| 李志平          | 25,056,016.82  | 25,056,016.82  | 资金紧张      |
| 周德贤          | 20,236,096.92  | 12,915,720.00  | 资金紧张      |

| 单位名称 | 期末余额           | 其中：账龄 1 年以上    | 未偿还或结转的原因 |
|------|----------------|----------------|-----------|
| 杜凡丁  | 16,864,058.60  | 9,730,000.00   | 资金紧张      |
| 合计   | 402,207,526.20 | 387,753,090.68 |           |

### 注释29. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 期初余额             |
|------------|---------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 22,654,303.42 | 203,549,748.38   |
| 一年内到期的应付债券 |               | 943,985,568.34   |
| 一年内到期的租赁负债 | 15,202,155.62 | 10,256,018.08    |
| 合计         | 37,856,459.04 | 1,157,791,334.80 |

### 注释30. 其他流动负债

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 待结转销项税         | 6,405,091.36 | 4,616,026.52 |
| 已背书尚未到期的商业承兑汇票 | 1,515,491.21 | 4,098,958.25 |
| 合计             | 7,920,582.57 | 8,714,984.77 |

### 注释31. 长期借款

| 借款类别         | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款         |                | 402,783,070.00 |
| 抵押借款         | 307,462,118.46 | 297,759,173.46 |
| 保证借款         | 21,400,000.00  | 8,400,000.00   |
| 未到期应付利息      | 3,349,237.78   | 31,644,774.66  |
| 减：一年内到期的长期借款 | 22,654,303.42  | 203,549,748.38 |
| 合计           | 309,557,052.82 | 537,037,269.74 |

### 注释32. 应付债券

#### 1. 应付债券类别

| 项目          | 期末余额 | 期初余额           |
|-------------|------|----------------|
| 公司债         |      | 943,985,568.34 |
| 减：一年到期的应付债券 |      | 943,985,568.34 |
| 合计          |      |                |

### 注释33. 租赁负债

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额     | 42,383,987.50 | 32,792,257.26 |
| 减：未确认融资费用 | 4,725,980.96  | 4,647,594.40  |

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额现值小计    | 37,658,006.54 | 28,144,662.86 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 15,202,155.62 | 10,256,018.08 |
| 合计           | 22,455,850.92 | 17,888,644.78 |

#### 注释34. 长期应付职工薪酬

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 长期辞退福利 | 2,154,562.02 | 3,485,039.54 |

#### 注释35. 预计负债

| 项目   | 期末余额      | 期初余额           | 形成原因   |
|------|-----------|----------------|--------|
| 未决诉讼 |           | 221,208,069.27 | 详见说明 1 |
| 其他   | 71,824.13 |                | 详见说明 2 |
| 合计   | 71,824.13 | 221,208,069.27 |        |

说明 1：2019 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原告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。截止本报告报出日，上述案件尚未全部审理。公司计提预计负债 1,876.98 万元，公司已按照重整计划将预计负债进行相关账务处理。

说明 2：其他系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预计负债。

#### 注释36. 递延收益

| 项目        | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因  |
|-----------|------------|------|------------|------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 696,666.67 |      | 152,000.00 | 544,666.67 | 详见表 1 |

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目                             | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------------|------------|--------------|---------------------|--------------------|------------|-----------------|
| 2019 年静安区国家<br>服务业综合改革试<br>点专项资金 | 696,666.67 |              |                     | 152,000.00         | 544,666.67 | 与资产相关           |

### 注释37. 股本

| 项目   | 期初余额             | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |                  |    |                  | 期末余额             |
|------|------------------|-----------------|----|------------------|----|------------------|------------------|
|      |                  | 发行新股            | 送股 | 公积金转股            | 其他 | 小计               |                  |
| 股份总数 | 1,283,020,992.00 |                 |    | 1,526,979,008.00 |    | 1,526,979,008.00 | 2,810,000,000.00 |

股本变动情况说明：

2022 年 12 月 6 日，公司重整债权人会议表决通过了《中安科股份有限公司重整计划（草案）》，出资人组会议表决通过了《关于中安科股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》（以下简称“《出资人权益调整方案》”）。2022 年 12 月 6 日，公司收到武汉市中级人民法院（以下简称“武汉中院”）送达的（2022）鄂 01 破 26 号《民事裁定书》，裁定批准《重整计划》，并终止公司重整程序。根据《重整计划》和《出资人权益调整方案》的相关规定，公司以现有总股本 1,283,020,992 股为基数，按照每 10 股转增 11.90143433 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,526,979,008 股股票。转增后，公司总股本将由 1,283,020,992 股增加至 2,810,000,000 股。2022 年 12 月 22 日，公司已在中证登上海分公司办理新增股份的登记工作。截至财务报告批准报出日止，公司尚未就新增注册资本事项办理工商变更登记。

### 注释38. 资本公积

| 项目         | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额             |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,006,075,637.00 | 3,271,890,172.80 | 1,526,979,008.00 | 2,750,986,801.80 |
| 其他资本公积     | 2,884,909.50     |                  |                  | 2,884,909.50     |
| 合计         | 1,008,960,546.50 | 3,271,890,172.80 | 1,526,979,008.00 | 2,753,871,711.30 |

资本公积的说明：

根据《重整计划》和《出资人权益调整方案》的相关规定，公司以资本公积转增股本，减少资本公积 1,526,979,008.00 元；破产重整事项共增加资本公积 3,271,890,172.80 元。

### 注释39. 库存股

| 项目  | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----|------|---------------|------|---------------|
| 库存股 |      | 68,405,845.35 |      | 68,405,845.35 |

库存股情况说明：详见注释 37.股本所述事由，转增股份偿还破产债务后的剩余 24,002,051 股，按每股公允价值 2.85 元计价计入库存股。

**注释40. 其他综合收益**

| 项目                       | 期初余额          | 本期发生额         |                    |                              |                 |            |               |           |                   |                      | 期末余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------------|------------------------------|-----------------|------------|---------------|-----------|-------------------|----------------------|---------------|
|                          |               | 本期所得税前发生额     | 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以摊余成本计量的金融资产 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用    | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益        | -1,451,168.12 | 82,278.76     |                    |                              |                 |            | 82,278.76     |           |                   |                      | -1,368,889.36 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额          | -5,559,757.91 | 82,278.76     |                    |                              |                 |            | 82,278.76     |           |                   |                      | -5,477,479.15 |
| 2.其他权益工具投资公允价值变动         | 4,108,589.79  |               |                    |                              |                 |            |               |           |                   |                      | 4,108,589.79  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益         | 52,414,704.92 | 38,343,359.29 |                    |                              |                 | 609,934.50 | 37,733,424.79 |           |                   |                      | 90,148,129.71 |
| 1.外币报表折算差额               | 52,414,704.92 | 34,422,660.66 |                    |                              |                 |            | 34,422,660.66 |           |                   |                      | 86,837,365.58 |
| 2.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 |               | 3,920,698.63  |                    |                              |                 | 609,934.50 | 3,310,764.13  |           |                   |                      | 3,310,764.13  |
| 其他综合收益合计                 | 50,963,536.80 | 38,425,638.05 |                    |                              |                 | 609,934.50 | 37,815,703.55 |           |                   |                      | 88,779,240.35 |

#### 注释41. 盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 103,066,816.60 |      |      | 103,066,816.60 |

#### 注释42. 未分配利润

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -3,891,848,917.60 | -2,395,779,540.37 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   |                   |
| 调整后期初未分配利润            | -3,891,848,917.60 | -2,395,779,540.37 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -336,342,720.02   | -1,496,069,377.23 |
| 减：提取法定盈余公积            |                   |                   |
| 期末未分配利润               | -4,228,191,637.62 | -3,891,848,917.60 |

#### 注释43. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,535,170,730.38 | 2,262,490,085.80 | 2,516,627,259.52 | 2,165,921,357.84 |
| 其他业务 | 7,073,336.62     | 140,510.27       | 3,363,865.66     | 83,978.87        |
| 合计   | 2,542,244,067.00 | 2,262,630,596.07 | 2,519,991,125.18 | 2,166,005,336.71 |

##### 2. 营业收入扣除情况明细表

| 项目                   | 本期发生额            | 具体扣除情况 | 上期发生额            | 具体扣除情况 |
|----------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| 营业收入金额               | 2,542,244,067.00 |        | 2,519,991,125.18 |        |
| 营业收入扣除项目合计金额         |                  |        | 151,100.76       |        |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.00%            |        | 0.01%            |        |

##### 一、与主营业务无关的业务收入

|  |  |  |            |            |
|--|--|--|------------|------------|
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入 |  |  | 151,100.76 | 受托管理、废品销售等 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业                   |  |  |            |            |

| 项目  | 本期发生额            | 具体扣除情况 | 上期发生额            | 具体扣除情况 |
|---|------------------|--------|------------------|--------|
| 务形成的收入,为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外                                    |                  |        |                  |        |
| 3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入                                   |                  |        |                  |        |
| 4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入                                   |                  |        |                  |        |
| 5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入                                      |                  |        |                  |        |
| 6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入                                     |                  |        |                  |        |
| 与主营业务无关的业务收入小计  |                  |        | 151,100.76       |        |
| 二、不具备商业实质的收入  |                  |        |                  |        |
| 1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入                         |                  |        |                  |        |
| 2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等 |                  |        |                  |        |
| 3.交易价格显失公允的业务产生的收入  |                  |        |                  |        |
| 4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入                      |                  |        |                  |        |
| 5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入   |                  |        |                  |        |
| 6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入                                       |                  |        |                  |        |
| 不具备商业实质的收入小计  |                  |        |                  |        |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入  |                  |        |                  |        |
| 营业收入扣除后金额   | 2,542,244,067.00 |        | 2,519,840,024.42 |        |

### 3. 合同产生的收入情况

| 合同分类     | 本期发生额            |              |       |            | 合计               |
|----------|------------------|--------------|-------|------------|------------------|
|          | 安防行业             | 租赁行业         | 新能源行业 | 多式联运和运输代理业 |                  |
| 一、商品类型   |                  |              |       |            |                  |
| 安保系统集成   | 771,469,599.68   |              |       |            | 771,469,599.68   |
| 安保运营服务   | 1,560,318,352.77 |              |       |            | 1,560,318,352.77 |
| 安保智能产品制造 | 171,976,143.35   |              |       |            | 171,976,143.35   |
| 租赁       |                  | 5,075,637.12 |       |            | 5,075,637.12     |



中安科股份有限公司  
2022年度  
财务报表附注

| 本期发生额        |                  |              |               |               |                  |
|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 合同分类         | 安防行业             | 租赁行业         | 新能源行业         | 多式联运和运输代理业    | 合计               |
| 电力销售         |                  |              | 16,974,267.75 |               | 16,974,267.75    |
| 货运代理         |                  |              |               | 16,430,066.33 | 16,430,066.33    |
| 合计           | 2,503,764,095.80 | 5,075,637.12 | 16,974,267.75 | 16,430,066.33 | 2,542,244,067.00 |
| 二、按经营地区分类    |                  |              |               |               |                  |
| 境内           | 968,788,822.21   | 5,075,637.12 | 16,974,267.75 | 15,227,878.62 | 1,006,066,605.70 |
| 境外           | 1,534,975,273.59 |              |               | 1,202,187.71  | 1,536,177,461.30 |
| 合计           | 2,503,764,095.80 | 5,075,637.12 | 16,974,267.75 | 16,430,066.33 | 2,542,244,067.00 |
| 三、按商品转让的时间分类 |                  |              |               |               |                  |
| 其中：在某一时点转让   | 248,030,563.14   |              | 16,974,267.75 | 16,430,066.33 | 281,434,897.22   |
| 在某一时段内转让     | 2,255,733,532.66 | 5,075,637.12 |               |               | 2,260,809,169.78 |
| 合计           | 2,503,764,095.80 | 5,075,637.12 | 16,974,267.75 | 16,430,066.33 | 2,542,244,067.00 |

续：

| 上期发生额        |                  |              |               |               |           |                  |
|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|-----------|------------------|
| 合同分类         | 安防行业             | 租赁行业         | 新能源行业         | 多式联运和运输代理业    | 其他        | 合计               |
| 一、商品类型       |                  |              |               |               |           |                  |
| 安保系统集成       | 750,781,966.96   |              |               |               |           | 750,781,966.96   |
| 安保运营服务       | 1,537,284,431.48 |              |               |               |           | 1,537,284,431.48 |
| 安保智能产品制造     | 184,157,318.58   |              |               |               |           | 184,157,318.58   |
| 租赁           |                  | 6,306,233.34 |               |               |           | 6,306,233.34     |
| 电力销售         |                  |              | 17,532,144.69 |               |           | 17,532,144.69    |
| 货运代理         |                  |              |               | 23,872,268.99 |           | 23,872,268.99    |
| 其他           |                  |              |               |               | 56,761.14 | 56,761.14        |
| 合计           | 2,472,223,717.02 | 6,306,233.34 | 17,532,144.69 | 23,872,268.99 | 56,761.14 | 2,519,991,125.18 |
| 二、按经营地区分类    |                  |              |               |               |           |                  |
| 境内           | 966,735,576.95   | 6,306,233.34 | 17,532,144.69 | 23,872,268.99 | 56,761.14 | 1,014,502,985.11 |
| 境外           | 1,505,488,140.07 |              |               |               |           | 1,505,488,140.07 |
| 合计           | 2,472,223,717.02 | 6,306,233.34 | 17,532,144.69 | 23,872,268.99 | 56,761.14 | 2,519,991,125.18 |
| 三、按商品转让的时间分类 |                  |              |               |               |           |                  |
| 其中：在某一时点转让   | 349,963,085.79   |              | 17,532,144.69 | 23,872,268.99 | 56,761.14 | 391,424,260.61   |
| 在某一时段内转让     | 2,122,260,631.23 | 6,306,233.34 |               |               |           | 2,128,566,864.57 |
| 合计           | 2,472,223,717.02 | 6,306,233.34 | 17,532,144.69 | 23,872,268.99 | 56,761.14 | 2,519,991,125.18 |

#### 注释44. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,601,920.91 | 1,187,806.42 |
| 教育费附加   | 723,917.27   | 539,402.47   |
| 地方教育费附加 | 452,914.71   | 352,198.13   |
| 水利建设基金  | 43,432.95    | 49,535.02    |
| 印花税     | 2,042,374.90 | 1,267,176.30 |
| 房产税     | 1,082,568.16 | 1,587,919.35 |
| 车船使用税   | 40,945.19    | 44,336.94    |
| 土地使用税   | 105,919.82   | 646,491.02   |
| 其他      | 89,716.37    | 126,171.60   |
| 合计      | 6,183,710.28 | 5,801,037.25 |

#### 注释45. 销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 33,693,871.71 | 32,937,826.58 |
| 差旅费    | 766,015.60    | 968,053.94    |
| 广告及展位费 | 2,681,546.73  | 1,588,704.79  |
| 招待费    | 5,510,520.96  | 2,929,622.90  |
| 办公费    | 1,152,504.65  | 1,294,579.56  |
| 租赁费    | 410,093.40    | 372,642.91    |
| 折旧及摊销  | 146,932.75    | 221,891.36    |
| 其他     | 8,213,623.24  | 7,673,968.80  |
| 合计     | 52,575,109.04 | 47,987,290.84 |

#### 注释46. 管理费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 200,857,521.54 | 201,055,139.71 |
| 租赁费     | 15,612,964.66  | 15,710,697.94  |
| 车辆及交通费用 | 4,216,708.52   | 4,418,064.23   |
| 折旧及摊销费用 | 38,667,649.04  | 44,396,444.33  |
| 广告及展位费  | 1,298,330.97   | 1,094,772.06   |
| 专业服务费   | 26,247,691.69  | 28,555,828.59  |
| 办公费     | 13,972,967.32  | 17,028,604.38  |
| 招待费     | 9,147,426.43   | 6,851,583.40   |
| 差旅费     | 8,073,065.75   | 6,796,817.55   |
| 其他      | 15,550,804.01  | 19,368,687.31  |

| 项目 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 333,645,129.93 | 345,276,639.50 |

#### 注释47. 研发费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 研发支出 | 68,998,507.90 | 60,749,314.74 |

#### 注释48. 财务费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出     | 161,666,454.33 | 201,475,984.66 |
| 减：利息收入   | 3,484,943.09   | 2,059,358.08   |
| 汇兑损益     | 673,497.29     | -509,389.06    |
| 银行手续费及其他 | 1,238,569.15   | 5,769,015.00   |
| 合计       | 160,093,577.68 | 204,676,252.52 |

#### 注释49. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 政府补助       | 19,957,633.77  | 20,371,281.62 |
| 个人所得税手续费返还 | 58,897.88      | 169,174.45    |
| 进项税加计抵减    | 567,655.57     |               |
| 债务重组收益     | -12,201,206.48 |               |
| 合计         | 8,382,980.74   | 20,540,456.07 |

说明：债务重组收益系公司位于上海市新闻路 1136 弄 1 号 6 层、7 层房产以 4,796.40 万元抵偿给李笑怡、张佳捷所有所致。

##### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                                       | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| 保就业计划                                    | 14,210,231.01 | 10,756,094.02 | 与收益相关           |
| 软件产品增值税即征即退                              | 1,342,773.17  | 875,102.70    | 与收益相关           |
| 淘汰欧盟四期以前柴油商业车辆特惠资助计划                     | 841,079.69    | 567,008.37    | 与收益相关           |
| 减轻因 2022 年疫情封雇员、自由职业者及商号经营者造成负面影响的援助款项计划 | 563,931.83    |               | 与收益相关           |
| 高新技术企业培育资助                               | 550,000.00    |               | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                                     | 426,028.78    | 563,944.25    | 与收益相关           |
| 重点群体就业扣减增值税优惠                            | 356,850.00    |               | 与收益相关           |

| 项目                                  | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一次性留工培训补助                           | 230,875.00    |               | 与收益相关           |
| 苏州工业园区总部企业经营奖励资金                    | 226,200.00    |               | 与收益相关           |
| 再次认定高企奖励                            | 200,000.00    |               | 与收益相关           |
| 钟楼财政科技项目 IA 光幕激光驱鸟系统专项资金            | 200,000.00    |               | 与收益相关           |
| 2022 年度企业研究开发资助第一批第 3 次资助           | 100,000.00    |               | 与收益相关           |
| 创新发展奖                               | 70,000.00     |               | 与收益相关           |
| 2021 年高企认定奖补                        | 50,000.00     |               | 与收益相关           |
| 常州创新发展专项（新技术新产品及应用场景）资金             | 50,000.00     |               | 与收益相关           |
| 省级引才入围答辩                            | 50,000.00     |               | 与收益相关           |
| 西安市科学技术局-规上企业研发奖补                   | 50,000.00     |               | 与收益相关           |
| 2021 年深圳市工业设计发展扶持计划第三批拟资助           |               | 1,440,000.00  | 与收益相关           |
| 深圳市工业和信息化局 2021 年度新兴产业扶持计划          |               | 1,390,000.00  | 与收益相关           |
| 2021 落户鄞州区经济扶持                      |               | 1,315,000.00  | 与收益相关           |
| Covid-19 中小企业雇主注册就业促进计划             |               | 777,930.12    | 与收益相关           |
| 深圳市科创委高新处报 2020 年企业研究开发资助第一批第二次拨款   |               | 324,000.00    | 与收益相关           |
| 2021 年度宁波市创建特色型中国软件名城资金扶持补助资金       |               | 300,000.00    | 与收益相关           |
| 2021 年福田区企业发展专项资金                   |               | 300,000.00    | 与收益相关           |
| 高新技术企业培育及认定的省财政补助                   |               | 300,000.00    | 与收益相关           |
| 2021 年技术改造投资资助项目                    |               | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 光明区 2021 年第一批企业研发投入资助               |               | 162,000.00    | 与收益相关           |
| 澳门财政局商号经营援助款                        |               | 161,080.00    | 与收益相关           |
| 钟公庙街道 2020 年度经济发展奖励资金               |               | 159,000.00    | 与收益相关           |
| 西安高新技术产业开发区信用服务中心普惠政策补助             |               | 117,724.00    | 与收益相关           |
| 2020 年度企业研发机构专项资金补助                 |               | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 深圳科技创新委员会 2020 年度企业研究开发资助第一批第 4 次资助 |               | 98,000.00     | 与收益相关           |
| 2019 年静安区国家服务业综合改革试点专项资金            | 152,000.00    | 63,333.33     | 与资产相关           |
| 普陀区级财政 2020 年线上培训拨款                 |               | 54,720.00     | 与收益相关           |
| 2020 年国高企业认定奖补                      |               | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 2021 年第二批工业设计发展扶持计划补贴               |               | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 西安市科学技术局 2021 研发补助                  |               | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 西安市科学技术局高企认定奖补                      |               | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 其他                                  | 287,664.29    | 146,344.83    | 与收益相关           |
| 合计                                  | 19,957,633.77 | 20,371,281.62 |                 |

## 注释50. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -214,633.42    | -273,830.17   |
| 理财产品收益         | 96,727.26      | 50,431.35     |
| 债务重组收益         | 979,367,666.12 | 10,776,184.00 |
| 合计             | 979,249,759.96 | 10,552,785.18 |

#### 投资收益说明：

(1) 权益法核算的长期股权投资收益中-71,824.13 元系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预计负债。

(2) 公司根据《重整计划》，将以本公司股票履行偿债义务所形成的收益金额 985,982,876.58 元列入债务重组收益。

## 注释51. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 2,649,263.65 | 4,896,799.07 |

## 注释52. 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -84,902,660.76 | -84,087,956.51 |

## 注释53. 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额           | 上期发生额           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失   | -97,133.48      | 300,571.28      |
| 无形资产减值损失 |                 | -47,624,506.08  |
| 商誉减值损失   | -156,177,474.05 | -445,728,560.78 |
| 合同资产减值损失 | -92,111,433.31  | -73,402,280.48  |
| 合计       | -248,386,040.84 | -566,454,776.06 |

## 注释54. 资产处置收益

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 固定资产处置利得或损失  | -2,553,534.72 | 1,268,066.35 |
| 使用权资产处置利得或损失 | 201,442.02    | 143,288.84   |
| 合计           | -2,352,092.70 | 1,411,355.19 |

### 注释55. 营业外收入

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿收入 | 33,673.00    | 109,213.66   | 33,673.00     |
| 罚款利得   | 7,656.00     | 30,300.00    | 7,656.00      |
| 其他     | 8,026,478.74 | 4,007,901.53 | 8,026,478.74  |
| 合计     | 8,067,807.74 | 4,147,415.19 | 8,067,807.74  |

### 注释56. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          | 计入本期非经常性损益的金额  |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 对外捐赠        | 230,832.50     | 33,154.30      | 230,832.50     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 101,775.92     | 229,583.94     | 101,775.92     |
| 罚款支出        | 5,496.46       | 1,825.00       | 5,496.46       |
| 赔偿金及违约金     | 679,047,749.91 | 582,871,679.63 | 679,047,749.91 |
| 滞纳金支出       | 280.38         | 12,086.92      | 280.38         |
| 处置流动资产净损失   | 116,247.00     |                | 116,247.00     |
| 其他          | 2,404,873.36   | 1,315,412.05   | 2,404,873.36   |
| 合计          | 681,907,255.53 | 584,463,741.84 | 681,907,255.53 |

### 注释57. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 3,813,487.12   | 13,171,015.85  |
| 递延所得税费用 | -28,622,842.78 | -21,776,347.74 |
| 合计      | -24,809,355.66 | -8,605,331.89  |

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -361,080,801.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -90,270,200.41  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 31,538,295.33   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -598,590.77     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 80,351,880.83   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -185,341,684.09 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 148,188,483.34  |
| 研发费用加计扣除优惠的影响                  | -8,577,993.29   |

| 项目    | 本期发生额          |
|-------|----------------|
| 其他    | -99,546.60     |
| 所得税费用 | -24,809,355.66 |

## 注释58. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息收入     | 3,233,912.37   | 2,504,459.88   |
| 其他单位往来款项 | 146,499,450.54 | 192,570,197.39 |
| 政府补助     | 18,387,973.44  | 19,424,845.59  |
| 其他       | 25,399.70      | 1,838,513.52   |
| 合计       | 168,146,736.05 | 216,338,016.38 |

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 运费、仓储费等销售费用 | 9,362,643.04   | 9,120,027.34   |
| 办公、差旅费等管理费用 | 86,743,068.37  | 95,273,147.89  |
| 其他往来款项      | 153,968,637.03 | 186,201,544.97 |
| 投资者诉讼偿付款项   | 39,524,905.41  |                |
| 管理人受限账户款项   | 421,164,415.62 |                |
| 合计          | 710,763,669.47 | 290,594,720.20 |

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 处置银行理财产品     | 40,000,000.00 | 30,800,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 |               | 315.26        |
| 合计           | 40,000,000.00 | 30,800,315.26 |

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 购买银行理财产品 | 40,000,000.00 | 29,000,000.00 |

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 其他货币资金及保证金款项 | 4,573,807.94   | 11,438,892.29  |
| 资金往来         | 135,333,285.92 | 495,337,951.47 |
| 合计           | 139,907,093.86 | 506,776,843.76 |

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 其他货币资金及保证金款项 | 11,051,412.44  | 6,210,320.28   |
| 资金往来         | 385,990,000.00 | 567,353,280.82 |
| 偿还租赁负债支付的款项  | 14,707,061.69  | 14,791,010.62  |
| 支付重组费用       | 32,300,000.00  |                |
| 合计           | 444,048,474.13 | 588,354,611.72 |

## 注释59. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额           | 上期发生额             |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                   |
| 净利润                              | -336,271,445.98 | -1,495,357,078.20 |
| 加：信用减值损失                         | 84,902,660.76   | 84,087,956.51     |
| 资产减值准备                           | 248,386,040.84  | 566,454,776.06    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 49,111,787.15   | 50,640,573.54     |
| 使用权资产摊销                          | 15,986,002.47   | 14,112,098.52     |
| 无形资产摊销                           | 7,915,608.38    | 14,420,117.63     |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,409,870.94    | 5,131,562.54      |
| 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） | 2,352,092.70    | -1,411,355.19     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 101,775.92      | 229,583.94        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -2,649,263.65   | -4,896,799.07     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 145,678,747.89  | 221,667,744.19    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -979,249,759.96 | -10,552,785.18    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -27,280,370.56  | -12,742,992.90    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,370,552.79   | -6,815,154.78     |
| 合同资产的减少（增加以“-”号填列）               | 117,590,103.82  | 92,336,581.57     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -43,267,872.02  | -8,888,949.72     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -107,092,956.34 | -150,833,358.71   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 479,467,969.08  | 543,523,715.69    |
| 其他                               |                 |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -342,279,561.35 | -98,893,763.56    |
| 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                    |                 |                   |
| 当期新增使用权资产                        |                 |                   |



| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |                |                |
| 现金的期末余额         | 457,854,024.40 | 399,002,806.72 |
| 减：现金的期初余额       | 399,002,806.72 | 391,255,475.95 |
| 加：现金等价物的期末余额    |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额    |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额    | 58,851,217.68  | 7,747,330.77   |

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 本期发生额        |
|-----------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期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期支付的现金或现金等价物 | 2,778,000.00 |
| 昆明飞利泰电子系统工程有限公司             | 2,778,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 2,778,000.00 |

## 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 457,854,024.40 | 399,002,806.72 |
| 其中：库存现金        | 377,951.59     | 508,926.14     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 457,475,223.81 | 397,003,880.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 849.00         | 1,490,000.00   |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 457,854,024.40 | 399,002,806.72 |

## 注释60. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 金额             | 受限原因  |
|------|----------------|---|
| 货币资金 | 678,809,018.17 | 货币资金主要系本公司重整账户余额 421,164,415.62 元和本公司之子公司卫安 1 有限公司、卫安（澳门）有限公司因从事现金押运业务而临时替客户保管的现金 219,208,517.45 元及 4,147,047.52 元，及其他子公司存放在银行的保函保证金等 23,241,633.94 元及因诉讼保全被冻结的款项 11,047,403.64 元。                                      |
| 固定资产 | 341,149,236.40 | 本公司之子公司卫安（澳门）有限公司、卫安有限公司、中安消国际控股有限公司以自有房产作为抵押为本公司之子公司中安消国际控股有限公司取得大华银行长期借款 413,848,700 港币；本公司因徽商银行借款被法院查封公司车辆；本公司之子公司中安消技术有限公司因法院诉讼冻结查封公司车辆；本公司之子公司浙江华和万润信息科技有限公司以房产抵押取得中国工商银行股份有限公司宁波新城支行借款 125 万元，公司已偿还相应债务，尚未办理完毕解押手 |

| 项目     | 金额               | 受限原因  |
|--------|------------------|---|
|        |                  | 续；本公司以子公司中安消技术有限公司持有的坐落于北京市丰台区房产进行抵押取得武汉天盈投资集团有限公司 2.2 亿元借款，公司通过司法重整程序已偿还相应债务，尚未办理完毕解押手续。   |
| 投资性房地产 | 174,216,800.00   | 因本公司 16 债违约纠纷及本公司与上海解放创意产业投资发展有限公司签订收购协议纠纷导致投资性房地产剑川路 920 号、莘北路 505 号土地使用权及地上建筑物被冻结；本公司以全资子公司中安消旭龙电子技术有限责任公司位于西安市高新区房产作为抵押取得徽商银行 7,000 万元借款；本公司以子公司中安消技术有限公司持有的坐落于北京市丰台区房产进行抵押取得武汉天盈投资集团有限公司 2.2 亿元借款；以上债务公司已通过司法重整程序偿还，尚未办理完毕解押手续；本公司之子公司中安消达明科技有限公司以西安大明宫万达公馆 5 套价值为 1,804.48 万元的投资性房地产抵押取得上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款 4,900 万元。   |
| 长期股权投资 | 5,742,253,327.50 | 本公司中安消 16 债违约纠纷冻结中安消（上海）投资管理有限公司 100%股权、中安消技术有限公司 100%股权、上海提滢建设工程有限公司 100%股权、上海投名信息科技有限公司 100%股权、中安消股权投资有限公司 100%股权、上海中安消智能技术有限公司 100%股权、杭州天视智能系统有限公司 100%股权；本公司之子公司中安消技术有限公司以其持有的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 100%股权质押取得广州金鹰资产管理有限公司借款 5 亿元；本公司之子公司中安消技术有限公司以其持有的中安消旭龙电子技术有限责任公司 100%股权、上海擎天电子科技有限公司 100%股权、昆明飞利泰电子系统工程有限公司 100%股权、深圳市威大医疗系统工程有限公司 100%股权、深圳市豪恩安全科技有限公司 60% 股权进行质押，本公司之子公司上海安好物业管理有限公司以其持有的上海翎消企业发展有限公司 100%股权、上海翎安科技发展有限公司 100%股权、上海翎海科技发展有限公司 100%股权进行质押，本公司之子公司上海提滢建设工程有限公司以其持有的天津市同方科技工程有限公司 100%股权、中安消达明科技有限公司 100%股权进行质押取得武汉天盈投资集团有限公司 2.2 亿借款；圣安有限公司持有的深圳市豪恩安全科技有限公司 40%的股权质押给天风证券股份有限公司及深圳市浩霆电子有限公司以其全资子公司涉县中博瑞新能源开发有限公司 100%股权提供质押担保取得天风（上海）证券资产管理有限公司 1 亿元借款；因法院诉讼案件冻结中凯运国际物流（上海）有限公司股权；以上债务均已通过司法重整程序偿还，尚未办理完毕解质押手续。 |
| 合同资产   | 28,672,986.43    | 本公司以本公司之子公司中安消达明科技有限公司名下应收账款 1,012 万元、中安消技术有限公司名下应收账款 5,600 万元质押取得徽商银行 7,000 万元借款；以本公司之全资子公司中安消旭龙电子技术有限责任公司在正常经营活动中产生的约 9,006.98 万元应收账款提供   |

| 项目   | 金额               | 受限原因  |
|------|------------------|---|
| 应收账款 | 60,749,098.56    | 质押担保，取得神农架林区阳日镇长青矿业有限责任公司 5,408.89 万元借款；以上债务均已通过司法重整程序偿还，尚未办理完毕解质押手续。本公司之全资子公司上海提滢建设工程有限公司以浙江华和万润信息科技有限公司应收账款质押取得湖北天乾资产管理有限公司 1,300 万元借款。 |
| 合计   | 7,025,850,467.06 |   |

## 注释61. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

| 项目       | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|----------|----------------|--------|----------------|
| 货币资金     |                |        |                |
| 其中：澳大利亚元 | 17,594,726.72  | 4.7138 | 82,938,022.81  |
| 港币       | 367,543,292.14 | 0.8933 | 328,326,422.87 |
| 美元       | 259,713.01     | 6.9646 | 1,808,797.23   |
| 泰国铢      | 242,655,365.28 | 0.2014 | 48,870,790.57  |
| 澳门元      | 25,610,808.38  | 0.8681 | 22,232,742.76  |
| 日元       | 28,156,486.00  | 0.0524 | 1,475,399.86   |
| 应收账款     |                |        |                |
| 其中：澳大利亚元 | 21,395,104.43  | 4.7138 | 100,852,243.26 |
| 港币       | 56,706,818.93  | 0.8933 | 50,656,201.35  |
| 美元       | 186,067.64     | 6.9646 | 1,295,886.69   |
| 泰国铢      | 346,690,638.26 | 0.2014 | 69,823,494.55  |
| 欧元       | 32.52          | 7.4229 | 241.39         |
| 澳门元      | 11,903,707.98  | 0.8681 | 10,333,608.90  |
| 其他应收款    |                |        |                |
| 其中：澳大利亚元 | 2,067,882.82   | 4.7138 | 9,747,586.04   |
| 港币       | 11,799,764.62  | 0.8933 | 10,540,729.73  |
| 泰国铢      | 44,611,223.92  | 0.2014 | 8,984,700.50   |
| 澳门元      | 19,945,236.32  | 0.8681 | 17,314,459.65  |
| 短期借款     |                |        |                |
| 其中：澳大利亚元 | 50,173.06      | 4.7138 | 236,505.77     |
| 应付账款     |                |        |                |
| 其中：澳大利亚元 | 6,160,369.14   | 4.7138 | 29,038,748.03  |
| 港币       | 4,749,839.39   | 0.8933 | 4,243,031.53   |
| 美元       | 9,386.22       | 6.9646 | 65,371.27      |
| 泰国铢      | 10,941,031.47  | 0.2014 | 2,203,523.74   |
| 澳门元      | 4,214,820.06   | 0.8681 | 3,658,885.29   |

| 项目       | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|----------|----------------|--------|----------------|
| 其他应付款    |                |        |                |
| 其中：澳大利亚元 | 8,825,301.59   | 4.7138 | 41,600,706.63  |
| 港币       | 322,860,776.38 | 0.8933 | 288,411,531.53 |
| 美元       | 71,923.54      | 6.9646 | 500,918.69     |
| 泰国铢      | 16,331,846.33  | 0.2014 | 3,289,233.85   |
| 澳门元      | 10,013,789.07  | 0.8681 | 8,692,970.29   |
| 长期借款     |                |        |                |
| 其中：港币    | 346,532,019.28 | 0.8933 | 309,557,052.82 |

## 注释62. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类      | 本期发生额         | 计入当期损益的金额     | 备注          |
|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 计入递延收益的政府补助 |               | 152,000.00    | 详见附注五、注释 36 |
| 计入其他收益的政府补助 | 19,805,633.77 | 19,805,633.77 | 详见附注五、注释 49 |
| 合计          | 19,805,633.77 | 19,957,633.77 |             |

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

其他原因新增的子公司共计 3 户，具体包括：

| 单位名称                     | 变更原因 |
|--------------------------|------|
| SunlordTargetLimited     | 设立   |
| GoodnessRhymeLimited     | 设立   |
| MagnificentTalentLimited | 设立   |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 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）  |
| 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        |
| 深圳市威大医疗系统工程有限公司 | 深圳    | 深圳  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购（非同一控制） |
| 深圳市威科博设计咨询有限公司  | 深圳    | 深圳  | 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     |           |
| 深圳市威大医疗技术有限公司        | 深圳    | 深圳  | 贸易   |          | 100.00 | 设立        |
| 深圳市卫康医疗系统工程有限公司      | 深圳    | 深圳  | 贸易   |          | 100.00 | 设立        |
| 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） |
| 昆明飞利泰电子系统工程有限公司      | 昆明    | 昆明  | 工程安装 |          | 100.00 | 收购（非同一控制） |
| 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） |
| 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） |
| 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        |
| 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） |
| 上海翎安科技发展有限公司         | 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        |
| 涉县中博瑞新能源开发有限公司       | 邯郸    | 邯郸  | 服务业  |          | 100.00 | 其他        |
| 上海翎海科技发展有限公司         | 上海    | 上海  | 服务业  |          | 100.00 | 设立        |
| 上海阆策科技发展有限公司         | 上海    | 上海  | 服务业  |          | 100.00 | 设立        |
| 上海安锦商务管理有限公司         | 上海    | 上海  | 服务业  | 100.00   |        | 设立        |
| 上海安汾商务管理有限公司         | 上海    | 上海  | 服务业  | 100.00   |        | 设立        |
| 上海安炯商务管理有限公司         | 上海    | 上海  | 服务业  | 100.00   |        | 设立        |
| 中安消（苏州）技术有限公司        | 苏州    | 苏州  | 服务业  | 100.00   |        | 设立        |
| 中凯运国际物流（上海）有限公司      | 上海    | 上海  | 服务业  | 51.00    |        | 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）  |
| 中安消技术控股有限公司          | 香港    | 香港  | 持股公司 | 100.00   |        | 设立        |
| OceanHillStarLimited | 香港    | BVI | 持股公司 |          | 100.00 | 设立        |
| SunlordTargetLimited | 香港    | BVI | 持股公司 |          | 100.00 | 设立        |
| SincereOnLimited     | 香港    | 香港  | 投资控股 |          | 100.00 | 收购（同一控制）  |
| 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）  |
| 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）  |
| 常州明景物联传感有限公司         | 常州    | 常州  | 制造   |          | 100.00 | 设立        |
| 深圳市豪恩物联科技有限公司        | 深圳    | 深圳  | 批发业  |          | 100.00 | 设立        |
| 中安科（宜兴）智能科技有限公司      | 宜兴    | 宜兴  | 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     |            |
| SharpEagle (HK) Limited                                   | 香港    | 香港   | 投资控股                    |          | 100.00 | 收购 (同一控制)  |
| 北京中安消科技服务有限公司   | 北京    | 北京   | 贸易                      |          | 100.00 | 收购 (同一控制)  |
| OceanPacificTechnologyLimited                             | 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)  |
| 中安消技术 (香港) 有限公司   | 香港    | 香港   | 投资控股                    |          | 100.00 | 设立         |
| GuardforceInvestmentHoldingsPtyLimited (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) |
| GoodnessRhymeLimited                                      | 香港    | BVI  | 持股公司                    |          | 100.00 | 设立         |
| 泰国卫安集团:   |       |      |                         |          |        |            |
| 卫安控股 (泰国) 有限公司  | 泰国    | 泰国   | 投资控股                    |          | 100.00 | 设立         |
| 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)  |
| 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)  |
| PerfektTechnologyandSystemsCo.,Ltd                        | 泰国    | 泰国   | 服务业                     |          | 100.00 | 收购 (非同一控制) |
| MagnificentTalentLimited                                  | 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)  |
| 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         |
| 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)  |
| 万图有限公司  | 澳门    | 澳门   | 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) |
| ProminentSunLtd   | 香港    | 香港   | 服务业                     |          | 100.00 | 设立         |
| GFTechnovationCompanyLtd                                  | 香港    | 香港   | 服务业                     |          | 100.00 | 设立         |
| ProfitYieldLimited  | 香港    | BVI  | 持股公司                    |          | 100.00 | 设立         |
| GuardforceHoldingsssp.z.o.o.(Poland)                      | 波兰    | BVI  | 持股公司                    |          | 100.00 | 设立         |

## (二) 在合营安排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              | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业投资账面价值合计    |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —             | —             |
| 净利润             |               |               |
| 其他综合收益          |               |               |
| 综合收益总额          |               |               |
| 联营企业投资账面价值合计    | 31,179,321.14 | 31,393,954.56 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —             | —             |
| 净利润             | -214,633.42   | -273,830.17   |
| 其他综合收益          |               |               |
| 综合收益总额          | -214,633.42   | -273,830.17   |

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、长期应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及长期应收款等，这些金融资产的信用

风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十（五）5.关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测的前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。为降低信用风险，本公司成立了一个催收小组，执行客户信用状况监控等程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目               | 账面余额             | 减值准备           |
|------------------|------------------|----------------|
| 应收票据             | 3,149,968.65     | 94,499.06      |
| 应收账款             | 933,504,378.82   | 244,256,418.26 |
| 应收款项融资           | 13,853,717.80    |                |
| 其他应收款            | 293,422,048.83   | 137,169,622.86 |
| 长期应收款（含一年内到期的款项） | 57,450,958.76    |                |
| 合计               | 1,301,381,072.86 | 381,520,540.18 |

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 14.84%，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。



## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。本公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目                | 期末余额             |                |       |       | 合计               |
|-------------------|------------------|----------------|-------|-------|------------------|
|                   | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-5 年 | 5 年以上 |                  |
| 短期借款              | 8,791,487.32     |                |       |       | 8,791,487.32     |
| 应付账款              | 833,242,559.00   |                |       |       | 833,242,559.00   |
| 其他应付款             | 1,207,700,543.91 |                |       |       | 1,207,700,543.91 |
| 长期借款（一年内到期的非流动负债） | 22,654,303.42    | 309,557,052.82 |       |       | 332,211,356.24   |
| 合计                | 2,072,388,893.65 | 309,557,052.82 |       |       | 2,381,945,946.47 |

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、澳门元、泰铢和澳大利亚元有关，除部分子公司以外币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为外币余额外，本公司其他资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额           |                |              |                |        |               |              |                |
|---------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|         | 澳大利亚元          | 港币             | 美元           | 泰国铢            | 欧元     | 澳门元           | 日元           | 合计             |
| 外币金融资产： |                |                |              |                |        |               |              |                |
| 货币资金    | 82,938,022.81  | 328,326,422.87 | 1,808,797.23 | 48,870,790.57  |        | 22,232,742.76 | 1,475,399.86 | 485,652,176.10 |
| 应收账款    | 100,852,243.26 | 50,656,201.35  | 1,295,886.69 | 69,823,494.55  | 241.39 | 10,333,608.90 |              | 232,961,676.14 |
| 其他应收款   | 9,747,586.04   | 10,540,729.73  |              | 8,984,700.50   |        | 17,314,459.65 |              | 46,587,475.92  |
| 小计      | 193,537,852.11 | 389,523,353.95 | 3,104,683.92 | 127,678,985.62 | 241.39 | 49,880,811.31 | 1,475,399.86 | 765,201,328.16 |
| 外币金融负债： |                |                |              |                |        |               |              |                |
| 短期借款    | 236,505.77     |                |              |                |        |               |              | 236,505.77     |
| 应付账款    | 29,038,748.03  | 4,243,031.53   | 65,371.27    | 2,203,523.74   |        | 3,658,885.29  |              | 39,209,559.86  |
| 其他应付款   | 41,600,706.63  | 288,411,531.53 | 500,918.69   | 3,289,233.85   |        | 8,692,970.29  |              | 342,495,360.99 |
| 长期借款    |                | 309,557,052.82 |              |                |        |               |              | 309,557,052.82 |
| 小计      | 70,875,960.43  | 602,211,615.88 | 566,289.96   | 5,492,757.59   |        | 12,351,855.58 |              | 691,498,479.44 |

续：

| 项目      | 期初余额           |                |              |        |                |        |               |              |        |                |
|---------|----------------|----------------|--------------|--------|----------------|--------|---------------|--------------|--------|----------------|
|         | 澳大利亚元          | 港币             | 美元           | 英镑     | 泰国铢            | 欧元     | 澳门元           | 日元           | 台币     | 合计             |
| 外币金融资产： |                |                |              |        |                |        |               |              |        |                |
| 货币资金    | 103,302,493.88 | 185,522,396.30 | 585,336.06   | 673.36 | 55,992,329.12  | 169.81 | 24,274,263.41 | 1,650,325.01 | 161.14 | 371,328,148.09 |
| 应收账款    | 94,541,265.15  | 43,971,158.00  | 5,674,485.47 |        | 56,902,205.37  | 234.78 | 9,147,014.19  |              |        | 210,236,362.96 |
| 其他应收款   | 1,465,366.32   | 9,311,917.19   |              |        | 7,268,702.59   |        | 17,299,958.57 |              |        | 35,345,944.67  |
| 小计      | 199,309,125.35 | 238,805,471.49 | 6,259,821.53 | 673.36 | 120,163,237.08 | 404.59 | 50,721,236.17 | 1,650,325.01 | 161.14 | 616,910,455.72 |
| 外币金融负债： |                |                |              |        |                |        |               |              |        |                |

中安科股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 项目    | 期初余额          |                |           |    |              |    |               |           |    |                |
|-------|---------------|----------------|-----------|----|--------------|----|---------------|-----------|----|----------------|
|       | 澳大利亚元         | 港币             | 美元        | 英镑 | 泰国铢          | 欧元 | 澳门元           | 日元        | 台币 | 合计             |
| 短期借款  | 168,200.96    |                |           |    |              |    |               |           |    | 168,200.96     |
| 应付账款  | 25,037,071.07 | 3,443,465.95   | 38,254.20 |    | 1,511,480.89 |    | 5,358,341.88  |           |    | 35,388,613.99  |
| 其他应付款 | 49,588,830.72 | 107,434,561.60 |           |    | 2,850,050.04 |    | 17,199,574.39 | 18,466.65 |    | 177,091,483.40 |
| 长期借款  |               | 298,702,411.53 |           |    |              |    |               |           |    | 298,702,411.53 |
| 小计    | 74,794,102.75 | 409,580,439.08 | 38,254.20 |    | 4,361,530.93 |    | 22,557,916.27 | 18,466.65 |    | 511,350,709.88 |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## 2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、注释 22 及附注五、注释 31）有关。

## 3. 价格风险

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

在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的影 响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

| 年度     | 权益工具投资<br>账面价值 | 净损益<br>增加（减少） | 其他综合收益的税后<br>净额增加（减少） | 股东权益合计<br>增加（减少） |
|--------|----------------|---------------|-----------------------|------------------|
| 2022 年 | 20,478,119.72  |               | 767,929.49            | 767,929.49       |
| 2021 年 | 20,478,119.72  |               | 767,929.49            | 767,929.49       |

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

| 项目       | 期末公允价值 |        |                |                |
|----------|--------|--------|----------------|----------------|
|          | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次         | 合计             |
| 其他权益工具投资 |        |        | 20,478,119.72  | 20,478,119.72  |
| 投资性房地产小计 |        |        | 184,918,691.18 | 184,918,691.18 |

| 项目             | 期末公允价值 |        |                |                |
|----------------|--------|--------|----------------|----------------|
|                | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次         | 合计             |
| 出租的土地使用权       |        |        | 70,568,781.42  | 70,568,781.42  |
| 出租的建筑物         |        |        | 114,349,909.76 | 114,349,909.76 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |        |        | 205,396,810.90 | 205,396,810.90 |

**(三)持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，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                 |
|---------------------------|---------------|------|-------------------------|
| 位于中国上海市闵行区莘北路 505 号房产     | 83,422,600.00 | 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     | 60,310,600.00 | 收益法  | 报酬率、年递增率、空置率            |
| 位于中国陕西省渭南市高新区万达广场房产       | 532,800.00    | 市场法  | 报酬率、年递增率、空置率            |
| 位于陕西省西安市未央区万达公馆房产         | 18,794,800.00 | 市场法  | 报酬率、年递增率、空置率            |
| 北京市丰台区南四环 188 号房产         | 8,872,020.00  | 市场法  | 报酬率、年递增率、空置率            |
| 武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号房产    | 7,386,900.00  | 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         | 1,266,611.18  | 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                  | 20,478,119.72 | 收益法  | 加权平均资本成本、收入增长率、长期税前营业利润 |

(四)持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

1. 期初与期末账面价值间的调节信息

| 项目       | 期初余额           | 转入第 3 层次 | 转出第 3 层次 | 当期利得或损失总额    |              | 购买、发行、出售和结算  |               | 期末余额           | 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 |
|----------|----------------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------------------------|
|          |                |          |          | 计入损益         | 计入其他综合收益     | 本期增加         | 本期减少          |                |                                 |
| 其他权益工具投资 | 20,478,119.72  |          |          |              |              |              |               | 20,478,119.72  |                                 |
| 投资性房地产小计 | 225,023,451.10 |          |          | 2,649,263.65 | 3,920,698.63 | 9,530,154.00 | 56,204,876.20 | 184,918,691.18 | 2,649,263.65                    |
| 出租的土地使用权 | 69,652,754.80  |          |          | 916,026.62   |              |              |               | 70,568,781.42  | 916,026.62                      |
| 出租的建筑物   | 155,370,696.30 |          |          | 1,733,237.03 | 3,920,698.63 | 9,530,154.00 | 56,204,876.20 | 114,349,909.76 | 1,733,237.03                    |

### (五)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负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### (一)本企业的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质          | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的持股<br>比例 (%) | 对本公司的表决<br>权比例 (%) |
|---------------|-----|---------------|--------------|-------------------|--------------------|
| 深圳市中恒汇志投资有限公司 | 深圳  | 股权投资；<br>投资咨询 | 12,200.00    | 17.42             | 15.69              |

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

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。

#### 2. 本公司最终控制方是涂国身先生

### (二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四)其他关联方情况

| 其他关联方名称                        | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------------------|-------------|
| 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     |
| 北京万家安全系统有限公司                   | 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     |
| 中智科创机器人有限公司                    | 同一实际控制人     |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系            |
|------------------|------------------------|
| 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                |
| 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          |
| 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 |

说明：2022 年 12 月 22 日，天风证券股份有限公司及天风（上海）证券资产管理有限公司作为公司的债权人，因《重整计划》的执行而持有公司的股票合计为 286,784,373 股，持股比例为 10.20%。根据上海证券交易所股票上市规则第 10.1.2 条规定，于 2022 年 12 月 22 日天风证券股份有限公司及其子公司被认定为公司关联方。

### （五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方                            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------------------|--------|------------|------------|
| GuardforceAI(HongKong)Co.,Ltd. | 购买设备   | 975,879.80 | 950,057.92 |
| 深圳中智永浩机器人有限公司                  | 技术服务   | 23,584.90  |            |
| 合计                             |        | 999,464.70 | 950,057.92 |

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方                            | 关联交易内容    | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------------------------------|-----------|---------------|------------|
| GuardforceAI(HongKong)Co.,Ltd. | 提供劳务      |               | 16,592.00  |
| 卫安保安服务（上海）有限公司                 | 提供劳务      | 18,701.23     | 11,436.04  |
| 常州中智永浩机器人有限公司                  | 销售商品、提供劳务 |               | 30,415.94  |
| 深圳市中恒汇志投资有限公司                  | 提供劳务      |               | 94,339.62  |
| 深圳中智永浩机器人有限公司                  | 销售商品、提供劳务 | 6,460.18      | 287,123.89 |
| 天风天睿物业管理（武汉）有限公司               | 销售商品、提供劳务 | 4,587,315.47  |            |
| 天风证券股份有限公司                     | 销售商品、提供劳务 | 11,369,730.76 |            |
| 合计                             |           | 15,982,207.64 | 439,907.49 |



说明：天风证券股份有限公司、天风天睿物业管理（武汉）有限公司以及天风（上海）证券资产管理有限公司本期发生额均为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，以下同。

#### 4. 关联租赁情况

##### （1）本公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费     |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 深圳市万代恒实业有限公司 | 班车     | 11,603.78  |              |
| 深圳市万代恒实业有限公司 | 房产     |            | 2,523,322.74 |
| 常州市明景电子有限公司  | 房产     | 838,732.04 | 745,340.99   |
| 合计           |        | 850,335.82 | 3,268,663.73 |

#### 5. 关联担保情况

##### （1）本公司作为担保方

| 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  | 369,691,043.71 | 2019 年 4 月 10 日 | 2024 年 4 月 9 日  | 否          |
| 中安消技术有限公司  | 49,000,000.00  | 2018 年 7 月 27 日 | 2021 年 4 月 26 日 | 否          |
| 江苏中科智能系统工程有限公司   | 40,000,000.00  | 2022 年 2 月 23 日 | 2023 年 2 月 22 日 | 否          |
| 中安消技术有限公司、江苏中科智能系统工程有限公司、昆明飞利泰电子系统工程有限公司、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  | 2021 年 9 月 30 日 | 2026 年 7 月 27 日 | 否          |
| 合计   | 480,091,043.71 |                 |                 |            |

##### （2）本公司作为被担保方

| 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 |
|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| 涂国身、中安消技术有限公司、中安消达明科技有限公司 | 70,000,000.00 | 2018 年 6 月 15 日 | 2021 年 6 月 14 日 | 否          |

#### 6. 关联方资金拆借

##### （1）向关联方拆入资金

| 关联方              | 会计科目        | 期初余额          | 累计拆入金额        | 累计偿还金额        | 期末余额         |
|------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 天风（上海）证券资产管理有限公司 | 短期借款        | 532,602.74    | 7,843,476.19  | 7,810,857.55  | 565,221.38   |
| 天风（上海）证券资产管理有限公司 | 一年内到期的非流动负债 | 22,497,581.56 | 16,185,575.31 | 37,682,924.69 | 1,000,232.18 |

| 关联方                  | 会计科目  | 期初余额          | 累计拆入<br>金额    | 累计偿还<br>金额    | 期末余额         |
|----------------------|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 天风（上海）证券资产管理<br>有限公司 | 其他应付款 | 72,328.77     | 1,158,257.53  | 1,225,591.23  | 4,995.07     |
| 合计                   |       | 23,102,513.07 | 25,187,309.03 | 46,719,373.47 | 1,570,448.63 |

## 7. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 562.41    | 736.15    |

## 8. 关联方应收应付款项

### （1）本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额          |            | 期初余额       |      |
|-------|------------------|---------------|------------|------------|------|
|       |                  | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款  |                  |               |            |            |      |
|       | 常州市明景电子有限公司      | 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 |      |
|       | 上海诚丰数码科技有限公司     |               |            | 90,488.44  |      |
|       | 深圳市中恒汇志投资有限公司    | 888,679.24    |            | 888,679.24 |      |
|       | 深圳中智永浩机器人有限公司    | 304,450.00    |            | 304,450.00 |      |
|       | 卫安保安服务（上海）有限公司   | 22,475.43     |            | 2,698.08   |      |
|       | 中智科创机器人有限公司      | 362,842.71    |            | 362,842.71 |      |
|       | 天风天睿物业管理（武汉）有限公司 | 2,200,000.00  | 380,000.00 |            |      |
|       | 天风证券股份有限公司       | 11,879,566.97 | 356,387.01 |            |      |
| 合同资产  |                  |               |            |            |      |
|       | 天风天睿物业管理（武汉）有限公司 | 7,998,585.34  | 169,301.56 |            |      |
|       | 天风证券股份有限公司       | 3,958,588.83  | 87,943.54  |            |      |
| 预付账款  |                  |               |            |            |      |
|       | 安防投资（中国）有限公司     | 51,605.52     |            | 51,605.52  |      |
| 其他应收款 |                  |               |            |            |      |
|       | 卫安控股（香港）有限公司     | 699,443.12    |            | 640,170.93 |      |
|       | 安防投资（中国）有限公司     | 79,928.55     |            | 87,278.87  |      |
|       | 上海诚丰数码科技有限公司     |               |            | 80,569.58  |      |
|       | 常州明景智能科技有限公司     | 30,972.00     |            | 30,972.00  |      |
|       | 深圳市万代恒实业有限公司     | 268,977.04    |            | 268,977.04 |      |
|       | 天风天睿物业管理（武汉）有限公司 | 300,000.00    | 300,000.00 |            |      |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称        | 关联方                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|------------------------|----------------|----------------|
| 应付账款        |                        |                |                |
|             | 安防智能（中国）有限公司           | 4,934.00       | 4,934.00       |
|             | 北京万家安全系统有限公司           | 44,008.80      | 44,008.80      |
|             | 广东响石数码科技有限公司           | 1,162,750.00   | 1,162,750.00   |
|             | 上海诚丰数码科技有限公司           | 169,773.06     | 260,261.50     |
|             | 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     | 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     | 684,456.00     |
|             | 中智科创机器人有限公司            | 88,875.00      | 90,115.80      |
|             | 深圳中智科创机器人有限公司          | 1,240.80       |                |
| 合同负债        |                        |                |                |
|             | 上海诚丰数码科技有限公司           | 327,805.31     | 327,805.31     |
| 短期借款        |                        |                |                |
|             | 天风（上海）证券资产管理有限公司       | 565,221.38     |                |
| 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     |
|             | 北京万家安全系统有限公司           | 76,891.00      | 76,891.00      |
|             | 查磊                     | 132,577,864.34 | 132,577,864.34 |
|             | 常州市明景电子有限公司            | 74,980.04      | 91,488.00      |
|             | 宁波梅山保税港区铭邦投资合伙企业（有限合伙） |                | 89,294,400.00  |
|             | 宁波义华和企业管理合伙企业（有限合伙）    |                | 79,185,600.00  |
|             | 上海诚丰数码科技有限公司           | 6,430.42       | 146,973.01     |
|             | 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       |                |
|             | 卫安控股（香港）有限公司           | 740,779.61     | 678,004.49     |
|             | 智慧城市（香港）有限公司           | 55,706.62      | 50,985.93      |
|             | 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       | 4,995.07       |                |
|             | 天风证券股份有限公司             | 109.60         |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                        |                |                |

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额         | 期初余额 |
|------|------------------|--------------|------|
|      | 天风（上海）证券资产管理有限公司 | 1,000,232.18 |      |

说明：2022 年 11 月，公司之子公司中安消技术有限公司收到国厚资产管理股份有限公司转来的《债权转让通知书》，宁波梅山保税港区铭邦投资合伙企业（有限合伙）和宁波义华和企业管理合伙企业（有限合伙）因经营管理的需要，将相应的债权合计 16,848.00 万元转让予国厚资产管理股份有限公司。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 抵押资产情况

详见附注五、注释 60.所有权和使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

##### （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原告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 119,482.19 万元。

##### （2）其他诉讼

| 原告、原审原告<br>或申请人                           | 被告、原审被告<br>或被申请人 | 诉讼（仲<br>裁）事项           | 诉讼金额<br>（元）   | 案件进展  |
|---|------------------|------------------------|---------------|-------|
| 李志平                                       | 中安科股份有限公司        | 普通破<br>产<br>债权确认<br>纠纷 | 39,127,475.87 | 已开庭审理 |
| 国金证券股份有限公司（代表<br>“国金中安消 1 号集合资产管<br>理计划”） | 中安科股份有限公司        | 破产债权<br>确认纠纷           | 81,348,401.68 | 已开庭审理 |

| 原告、原审原告<br>或申请人          | 被告、原审被告<br>或被申请人                              | 诉讼（仲<br>裁）事项       | 诉讼金额<br>（元）   | 案件进展           |
|--------------------------|---|--------------------|---------------|----------------|
| 北京市盈科律师事务所、北京盈科（海口）律师事务所 | 中安消技术有限公司                                     | 法律服务合同纠纷           | 4,846,518.00  | 已裁定            |
| 北京嘉士凝科技有限公司              | 中安消技术有限公司                                     | 买卖合同<br>纠纷         | 898,087.80    | 强制执行           |
| 杜凡丁                      | 中安科股份有限公司、中安消技术有限公司                           | 股权转让<br>纠纷         | 18,503,570.30 | 一审判决，<br>已上诉   |
| 周德贤                      | 中安科股份有限公司、中安消技术有限公司                           | 股权转让<br>纠纷         | 19,747,319.88 | 一审判决，<br>已上诉   |
| 苏州焦尔机电设备有限公司             | 中安消技术有限公司、江苏新亿迪智能科技有限公司                       | 买卖合同<br>纠纷         | 760,000.00    | 待开庭            |
| 西昌领创房地产开发有限公司            | 上海擎天电子科技有限公司成都分公司                             | 合同纠纷               | 959,396.96    | 已上诉            |
| 南通汀腾信息技术有限公司             | 深圳市佳科智能化工程有限公司、上海擎天电子科技有限公司、南通中时通通信工程有限公司、秦春建 | 建设工程<br>分包合同<br>纠纷 | 2,973,617.60  | 已开庭审理          |
| 成都金信屹科技有限公司              | 上海擎天电子科技有限公司                                  | 建设工程<br>分包合同<br>纠纷 | 1,236,108.12  | 一审未结案          |
| 重庆百吉净化工程有限公司             | 深圳市威大医疗系统工程有限公司、中安消技术有限公司                     | 装饰装修<br>合同纠纷       | 988,790.10    | 已提交管辖<br>权异议申请 |
| 江苏兴中缘医疗科技有限公司            | 深圳市威大医疗系统工程有限公司                               | 买卖合同<br>纠纷         | 767,598.10    | 已提交管辖<br>权异议申请 |
| 江苏南通三建集团股份有限公<br>司       | 中安消达明科技有限公司                                   | 建设工程<br>分包合同<br>纠纷 | 289,754.60    | 一审未结案          |
| 大连视通科技有限公司               | 中国联通网络通信有限公司葫芦岛市分公司、中安消技术有限公司                 | 建设工程<br>分包合同<br>纠纷 | 2,748,136.94  | 一审未结案          |
| 河北旭辉电气股份有限公司             | 中安消技术有限公司                                     | 买卖合同<br>纠纷         | 150,000.00    | 已裁决            |
| 杭州慧蒙信息技术有限公司             | 中安消技术有限公司                                     | 技术服务<br>合同纠纷       | 1,043,153.77  | 立案受理           |
| 山东正元地球物理信息技术有<br>限公司     | 中安消技术有限公司、中天众达智慧城市科技有限公司                      | 合同纠纷               | 1,172,684.54  | 立案受理           |

| 原告、原审原告<br>或申请人      | 被告、原审被告<br>或被申请人                   | 诉讼（仲<br>裁）事项 | 诉讼金额<br>（元）   | 案件进展 |
|----------------------|------------------------------------|--------------|---------------|------|
| 武汉辉智科技投资发展有限责<br>任公司 | 上海安好物业管理有限公<br>司、上海中安消智能技术<br>有限公司 | 借款合同<br>纠纷   | 51,397,985.71 | 立案受理 |

### 3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十、关联方交易之 5. 关联担保情况。

### 4. 开出保函、信用证

报告期内公司开出保函：人民币 37,213,571.65 元，截至 2022 年 12 月 31 日止，已开出尚未收回的保函人民币 43,578,469.80 元。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

|                 |   |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利       | 无 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 无 |

### （二）其他资产负债表日后事项说明

#### 1. 股权激励

2023 年 3 月 17 日，公司公告 2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案），公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票，本激励计划拟授予激励对象权益总计 7,750.00 万份，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 281,000.00 万股的 2.76%，其中，首次授予权益总数为 6,550.00 万份，占本激励计划拟授出权益总数的 84.52%，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 281,000.00 万股的 2.33%；预留 1,200.00 万份，占本激励计划拟授出权益总数的 15.48%，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 281,000.00 万股的 0.43%。具体如下：

（1）股票期权激励计划：本激励计划拟授予激励对象股票期权 1,015.00 万份，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 281,000.00 万股的 0.36%。本次授予为一次性授予，无预留权益。本计划下授予的每份股票期权拥有在满足生效条件和生效安排的情况下，在可行权期内以行权价格购买 1 股本公司人民币 A 股普通股股票的权利。

（2）限制性股票激励计划：本激励计划拟授予激励对象限制性股票 6,735.00 万股，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 281,000.00 万股的 2.40%。其中首次授予 5,535.00 万股，占本激励计划拟授出限制性股票总数的 82.18%，约占本激励计划草案公布日公司股本总额

281,000.00 万股的 1.97%；预留 1,200.00 万股，占本激励计划拟授出限制性股票总数的 17.82%，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 281,000.00 万股的 0.43%。

本激励计划授予的股票期权的行权价格为 2.00 元/股，首次授予的限制性股票的授予价格为 1.25 元/股。本激励计划首次授予的激励对象共计 148 人，预留激励对象由本计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定。

本激励计划有效期为自股票期权授权之日和限制性股票授予之日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项说明

#### （一）前期会计差错

本报告期未发现前期差错事项。

#### （二）破产重整

2021 年 12 月 15 日，深圳响德私募证券投资基金管理有限公司（原名：深圳响德投资咨询有限公司）以公司不能清偿到期债务为由向湖北省武汉市中级人民法院申请对公司进行破产重整。

2022 年 11 月 4 日，武汉中级人民法院出具（2022）鄂 01 破申 27 号《民事裁定书》以及（2022）鄂 01 破 26 号《决定书》，裁定受理深圳响德对公司的重整申请。

2022 年 12 月 6 日，武汉市中级人民法院出具民事裁定书（（2022）鄂 01 破 26 号），批准公司《重整计划》，终止公司重整程序。

##### 1. 《重整计划》主要内容：

以公司现有总股本 1,283,020,992 股为基数，按照每 10 股转增 11.90143433 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,526,979,008 股股票。转增后，公司总股本将由 1,283,020,992 股增加至 2,810,000,000 股。前述资本公积金转增形成的 1,526,979,008 股股票不向原股东分配，全部用于清偿债务和引入重整投资人，其中：726,979,008 股股票以 4.30 元/股的价格抵债给债权人，用于清偿对应的债务以化解公司债务风险、保全经营性资产、降低负债率；800,000,000 股股票用于引入重整投资人，重整投资人支付的价款部分用于支付公司破产费用和清偿相关债务，剩余部分则用于补充流动资金以提高公司经营能力。

### （1）引入重整投资人

转增形成的股票中 800,000,000 股由重整投资人有条件受让。重整投资人所支付的 1,200,000,000.00 元现金对价，将部分资金用于支持公司发展原有主营业务、实现产业优化升级以及向下属公司注入流动性；部分资金用于支付破产费用（包括执行重整计划所需的各项费用）以及按本重整计划规定清偿应当以现金方式清偿的债务，包括但不限于有财产担保债权中应当以现金清偿的部分、职工债权、普通债权中应当以现金清偿的部分。

### （2）清偿债务

转增形成的股票中 726,979,008 股将用于抵偿公司债务。具体抵偿如下：

1) 职工债权不作调整，将以现金方式一次性全额清偿。

2) 有财产担保债权本金及利息部分可在担保财产的清算价值范围内以现金方式优先清偿。清算价值范围外的本金及利息，以及全部罚息、复利、违约金等惩罚性费用将按普通债权的清偿方式清偿。

3) 每户普通债权人债权金额在 60,000.00 元及以下的部分，以现金方式一次性全额清偿。每户普通债权人债权金额超过 60,000.00 元的部分，将按照 4.30 元/股的价格获得股票抵债。为保障非关联方债权人优先获得受偿的权利，关联方债权将按照留债挂账处理。

4) 暂缓确认债权或受法律保护的未申报债权，将按同类型债权的清偿方式及比例对偿债资源予以提存。待相应债权依法确认后，债权人可按同类型债权清偿方式及比例获得受偿。

### 2. 《重整计划》执行情况：

2022 年 12 月 6 日，公司重整债权人会议表决通过了《中安科股份有限公司重整计划（草案）》，出资人组会议表决通过了《中安科股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。同日，武汉市中级人民法院出具《民事裁定书》（（2022）鄂 01 破 26 号），裁定批准《重整计划》，并终止公司重整程序。

截至 2022 年 12 月 22 日止，公司重整投资人已支付完毕全部重整投资款，共计 120,000 万元。公司根据《重整计划》，以现有总股本 1,283,020,992 股为基数，按照每 10 股转增 11.90143433 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增约 1,526,979,008 股股票，资本公积金转增股本的股权登记日为 2022 年 12 月 22 日。2022 年 12 月 23 日，经公司查询获悉，上述资本公积金转增股本已实施完毕，转增股份中的 800,000,000 股已登记至重整投资人证券账户，其余 726,979,008 股已登记至管理人证券账户和部分债权人证券账户。

2022 年 12 月 23 日，武汉市中级人民法院出具《民事裁定书》（（2022）鄂 01 破 26 号之二），确认公司《重整计划》已执行完毕。

根据重整计划，公司转增股本 1,526,979,008 股，资本公积增加 3,271,890,172.80 元，产生债务重组收益 985,982,876.58 元。



### (三) 控股股东部分股份被司法轮候冻结情况

截至财务报告批准报出日止，中恒汇志持有公司股份 440,930,464 股，占公司总股本的比例为 15.69%，已全部处于司法轮候冻结状态，其中质押股份 437,766,426 股，占中恒汇志持股总数的 99.28%，占公司总股本的 15.58%，中恒汇志所持股份存在被平仓或强制过户的风险，如后续出现相关情况，可能导致公司控股股东、实际控制人发生变更。

### (四) 控股股东所持部分公司股票被司法拍卖情况

公司于 2022 年 1 月 26 日接到控股股东中恒汇志通知，其收到广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳市中院”）拍卖通知书【（2020）粤 03 执 6417 号】，就招商证券资产管理有限公司与中恒汇志证券回购合同纠纷一案，深圳市中院在京东网广东省深圳市中级人民法院司法拍卖平台（以下简称“京东网络司法拍卖平台”）于 2022 年 2 月 28 日通过网络司法拍卖中恒汇志所持有的公司 38,355,787 股限售流通股。

2022 年 2 月 28 日 10 时至 2022 年 3 月 1 日 10 时，上述股份在京东网络司法拍卖平台公开拍卖。2022 年 3 月 1 日，经公开竞价竞买人黄聪文以人民币 75,547,342.52 元竞得中恒汇志所持公司 38,355,787 股限售流通股。截至 2022 年 11 月 28 日，上述股份已完成过户。

2023 年 1 月，公司取得四川省成都市中级人民法院执行裁定书【（2022）川 01 执恢 540 号】，就国金证券股份有限公司与中恒汇志合同纠纷一案，成都市中院将于 2023 年 2 月 6 日至 2023 年 2 月 7 日在淘宝司法拍卖网络平台（<https://sf.taobao.com>）予以拍卖中恒汇志所持有的公司 48,691,587 股限售流通股。

2023 年 2 月，公司通过“淘宝司法拍卖网”查询，四川省成都市中级人民法院于 2023 年 2 月 6 日 14 时至 2023 年 2 月 7 日 14 时对中恒汇志持有的公司 48,691,587 股限售流通股进行了公开拍卖。根据本次拍卖结果显示，本次拍卖标的物已流拍。

2023 年 2 月，公司控股股东中恒汇志持有的公司 48,691,587 股限售流通股（占公司总股本的 1.73%）被司法划转，以 88,277,848 元的价格划转至国金证券股份有限公司抵偿相应债务，本次权益变动后，中恒汇志持有公司股份比例将从 17.42%减少至 15.69%。

### (五) 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。

### 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

| 项目     | 期末余额/本期发生额 |            |           |            |               | 合计         |
|--------|------------|------------|-----------|------------|---------------|------------|
|        | 海外安保       | 安保系统集成     | 产品制造销售    | 其他         | 分部间抵销         |            |
| 一.营业收入 | 153,801.46 | 86,783.50  | 17,489.57 | 3,772.13   | -7,622.25     | 254,224.41 |
| 二.营业费用 | 158,187.42 | 99,972.98  | 17,644.92 | 20,109.08  | -7,501.74     | 288,412.66 |
| 三.利润总额 | -9,906.52  | -54,121.38 | 249.77    | 27,790.56  | -120.51       | -36,108.08 |
| 四.净利润  | -10,025.06 | -51,582.80 | 271.19    | 27,830.04  | -120.51       | -33,627.14 |
| 五.资产总额 | 394,359.07 | 579,248.34 | 27,802.26 | 910,534.82 | -1,480,524.00 | 431,420.49 |
| 六.负债总额 | 385,185.80 | 505,312.01 | 7,691.63  | 145,542.20 | -758,301.53   | 285,430.11 |

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,539,633.45 | 134,402.50   |
| 1—2 年 |              | 5,996,754.70 |
| 2—3 年 | 5,996,754.70 |              |
| 小计    | 8,536,388.15 | 6,131,157.20 |
| 坏账准备  | 1,275,539.94 | 303,869.82   |
| 合计    | 7,260,848.21 | 5,827,287.38 |

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |              |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 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 | 8,536,388.15 | 100.00 | 1,275,539.94 | 14.94    | 7,260,848.21 |
| 其中：账龄组合        | 8,536,388.15 | 100.00 | 1,275,539.94 | 14.94    | 7,260,848.21 |
| 合计             | 8,536,388.15 | 100.00 | 1,275,539.94 | 14.94    | 7,260,848.21 |

续：

| 类别             | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 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 | 6,131,157.20 | 100.00 | 303,869.82 | 4.96     | 5,827,287.38 |
| 其中：账龄组合        | 6,131,157.20 | 100.00 | 303,869.82 | 4.96     | 5,827,287.38 |
| 合计             | 6,131,157.20 | 100.00 | 303,869.82 | 4.96     | 5,827,287.38 |

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额         |              |          |
|-------|--------------|--------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,539,633.45 | 76,189.00    | 3.00     |
| 2—3 年 | 5,996,754.70 | 1,199,350.94 | 20.00    |
| 合计    | 8,536,388.15 | 1,275,539.94 |          |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别             | 期初余额       | 本期变动情况     |       |    |      | 期末余额         |
|----------------|------------|------------|-------|----|------|--------------|
|                |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |            |            |       |    |      |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 303,869.82 | 971,670.12 |       |    |      | 1,275,539.94 |
| 其中：账龄组合        | 303,869.82 | 971,670.12 |       |    |      | 1,275,539.94 |
| 合计             | 303,869.82 | 971,670.12 |       |    |      | 1,275,539.94 |

### 5. 本期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|---------------|--------------|------------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 8,536,388.15 | 100.00           | 1,275,539.94 |

### 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 2,601,614,046.01 | 1,888,358,952.46 |

## (一) 其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 900,904,025.31   | 74,640,040.31    |
| 1—2 年 | 70,479,273.66    | 454,799,948.43   |
| 2—3 年 | 452,416,651.68   | 657,372,885.12   |
| 3 年以上 | 1,177,914,804.23 | 701,613,246.95   |
| 小计    | 2,601,714,754.88 | 1,888,426,120.81 |
| 坏账准备  | 100,708.87       | 67,168.35        |
| 合计    | 2,601,614,046.01 | 1,888,358,952.46 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 408,335.43       | 465,850.43       |
| 往来款    | 2,600,971,137.16 | 1,887,882,671.64 |
| 其他     | 335,282.29       | 77,598.74        |
| 合计     | 2,601,714,754.88 | 1,888,426,120.81 |

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 期末余额             |            |                  | 期初余额             |           |                  |
|------|------------------|------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
|      | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备      | 账面价值             |
| 第一阶段 | 2,601,714,754.88 | 100,708.87 | 2,601,614,046.01 | 1,888,426,120.81 | 67,168.35 | 1,888,358,952.46 |
| 第二阶段 |                  |            |                  |                  |           |                  |
| 第三阶段 |                  |            |                  |                  |           |                  |
| 合计   | 2,601,714,754.88 | 100,708.87 | 2,601,614,046.01 | 1,888,426,120.81 | 67,168.35 | 1,888,358,952.46 |

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 种类              | 期末余额             |        |            |          |                  |
|-----------------|------------------|--------|------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |            |          |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,601,714,754.88 | 100.00 | 100,708.87 | 0.0039   | 2,601,614,046.01 |
| 其中：账龄组合         | 791,518.97       | 0.03   | 100,708.87 | 12.72    | 690,810.10       |
| 关联方组合           | 2,600,923,235.91 | 99.97  |            |          | 2,600,923,235.91 |
| 合计              | 2,601,714,754.88 | 100.00 | 100,708.87 | 0.0039   | 2,601,614,046.01 |

续：

| 种类              | 期初余额             |        |           |          | 账面价值             |
|-----------------|------------------|--------|-----------|----------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备      |          |                  |
|                 | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |           |          |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,888,426,120.81 | 100.00 | 67,168.35 | 0.0036   | 1,888,358,952.46 |
| 其中：账龄组合         | 594,927.68       | 0.03   | 67,168.35 | 11.29    | 527,759.33       |
| 关联方组合           | 1,887,831,193.13 | 99.97  |           |          | 1,887,831,193.13 |
| 合计              | 1,888,426,120.81 | 100.00 | 67,168.35 | 0.0036   | 1,888,358,952.46 |

## 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额       |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 407,334.03 | 12,220.02  | 3.00     |
| 1—2 年 | 262,593.78 | 13,129.69  | 5.00     |
| 2—3 年 | 57,790.00  | 11,558.00  | 20.00    |
| 3 年以上 | 63,801.16  | 63,801.16  | 100.00   |
| 合计    | 791,518.97 | 100,708.87 |          |

### (2) 关联方组合

| 组合名称  | 期末余额             |      |          |
|-------|------------------|------|----------|
|       | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 2,600,923,235.91 |      |          |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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） |           |
| 期初余额    | 67,168.35      |                      |                      | 67,168.35 |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |           |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |           |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |           |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |           |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |           |

| 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） |            |
| 本期计提 | 33,566.59      |                      |                      | 33,566.59  |
| 本期转回 | 26.07          |                      |                      | 26.07      |
| 本期转销 |                |                      |                      |            |
| 本期核销 |                |                      |                      |            |
| 其他变动 |                |                      |                      |            |
| 期末余额 | 100,708.87     |                      |                      | 100,708.87 |

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额             | 账龄          | 占其他应收款期末余额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------------|-------------|------------------|----------|
| 中安消技术有限公司       | 往来款  | 1,840,533,810.17 | 1-3 年、3 年以上 | 70.74            |          |
| 深圳市威大医疗系统工程有限公司 | 往来款  | 365,129,875.14   | 1 年以内       | 14.03            |          |
| 中安消旭龙电子技术有限责任公司 | 往来款  | 270,869,415.28   | 1 年以内、3 年以上 | 10.41            |          |
| 上海擎天电子科技有限公司    | 往来款  | 53,237,692.95    | 1 年以内       | 2.05             |          |
| 上海翎海科技发展有限公司    | 往来款  | 51,105,743.70    | 1-2 年       | 1.96             |          |
| 合计              |      | 2,580,876,537.24 |             | 99.19            |          |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质   | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 5,237,277,225.54 |      | 5,237,277,225.54 | 5,237,277,225.54 |      | 5,237,277,225.54 |
| 合计     | 5,237,277,225.54 |      | 5,237,277,225.54 | 5,237,277,225.54 |      | 5,237,277,225.54 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位       | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 中安消技术有限公司   | 3,792,939,994.10 | 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 |      |      | 1,241,337,031.44 |          |          |

| 被投资单位               | 初始投资成本           | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------------------|------------------|------------------|------|------|------------------|--------------|--------------|
| 中安消（上海）投资管理<br>有限公司 | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |      |      | 200,000,000.00   |              |              |
| 中凯运国际物流<br>（上海）有限公司 | 3,000,000.00     | 3,000,000.00     |      |      | 3,000,000.00     |              |              |
| 上海提滢建设工程<br>有限公司    | 200.00           | 200.00           |      |      | 200.00           |              |              |
| 合计                  | 5,237,277,225.54 | 5,237,277,225.54 |      |      | 5,237,277,225.54 |              |              |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额        |          | 上期发生额        |          |
|------|--------------|----------|--------------|----------|
|      | 收入           | 成本       | 收入           | 成本       |
| 主营业务 | 3,995,843.94 | 2,624.16 | 5,939,807.46 | 7,266.67 |
| 其他业务 |              |          |              |          |
| 合计   | 3,995,843.94 | 2,624.16 | 5,939,807.46 | 7,266.67 |

##### 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类         | 本期发生额        |  | 合计           |
|--------------|--------------|--|--------------|
|              | 租赁行业         |  |              |
| 一、商品类型       |              |  |              |
| 租赁           | 3,995,843.94 |  | 3,995,843.94 |
| 合计           | 3,995,843.94 |  | 3,995,843.94 |
| 二、按经营地区分类    |              |  |              |
| 境内           | 3,995,843.94 |  | 3,995,843.94 |
| 境外           |              |  |              |
| 合计           | 3,995,843.94 |  | 3,995,843.94 |
| 三、按商品转让的时间分类 |              |  |              |
| 其中：在某一时点转让   |              |  |              |
| 在某一时段内转让     | 3,995,843.94 |  | 3,995,843.94 |
| 合计           | 3,995,843.94 |  | 3,995,843.94 |

续：

| 合同分类   | 上期发生额        |  | 合计           |
|--------|--------------|--|--------------|
|        | 租赁行业         |  |              |
| 一、商品类型 |              |  |              |
| 租赁     | 5,939,807.46 |  | 5,939,807.46 |
| 合计     | 5,939,807.46 |  | 5,939,807.46 |



| 合同分类         | 上期发生额        |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 租赁行业         | 合计           |
| 二、按经营地区分类    |              |              |
| 境内           | 5,939,807.46 | 5,939,807.46 |
| 境外           |              |              |
| 合计           | 5,939,807.46 | 5,939,807.46 |
| 三、按商品转让的时间分类 |              |              |
| 其中：在某一时点转让   |              |              |
| 在某一时段内转让     | 5,939,807.46 | 5,939,807.46 |
| 合计           | 5,939,807.46 | 5,939,807.46 |

#### 注释5. 投资收益

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额        |
|--------|----------------|--------------|
| 债务重组收益 | 985,982,876.58 | 8,000,000.00 |

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额              | 说明                 |
|---|-----------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -2,453,868.62   | 详见附注五、注释 54 和注释 56 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 18,614,860.60   | 详见附注五、注释 49 和注释 62 |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 96,727.26       |                    |
| 债务重组损益  | 967,166,459.64  | 详见附注五、注释 49 和注释 50 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                           | 2,459,292.83    | 详见附注五、注释 8         |
| 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              | 2,649,263.65    | 详见附注五、注释 51        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -673,737,671.87 | 详见附注五、注释 55、注释 56  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 626,553.45      |                    |
| 减：所得税影响额                                      | 168,778.42      |                    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 7,965.90        |                    |
| 合计  | 315,244,872.62  |                    |

#### (二) 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 | 20.84         | -0.12  | -0.12  |

中安科股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-----------------------------|--------------------|--------|--------|
|                             |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 40.37              | -0.23  | -0.23  |

中安科股份有限公司  
二〇二三年四月十四日



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码  
91110108590676050Q



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 梁春;杨海



出资额 2880万元  
成立日期 2012年02月09日  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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;基本建设年度审计;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

登记机关



2023年01月09日

国家企业信用信息公示系统网址:  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| 姓名                | 赵金                  |
| Full name         | 赵金                  |
| 性别                | 男                   |
| Sex               | 男                   |
| 出生日期              | 1987-05-03          |
| Date of birth     | 1987-05-03          |
| 工作单位              | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)    |
| Working unit      | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)    |
| 身份证号码             | 420362198705030067X |
| Identity card No. | 420362198705030067X |



This certificate is valid for another year after  
 2017-03-31 this renewal 2016-03-21



证书编号: 110101480175  
 No. of Certificate

姓名: 赵金  
 证书编号: 110101480175

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

2015-05-11

发证日期: 2015 年 09 月 16 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 Year Month Day



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 刘生刚                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1983-07-01         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 420984198307015057 |
| Identity card No. |                    |



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.



姓名: 刘生刚  
证书编号: 110101480542

证书编号: 110101480542  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 20 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d