

# 无锡格林通安全装备有限公司

## 审计报告

众环审字（2023）0300234号

### 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12
财务报表附注	15



# 审计报告

众环审字(2023)0300234号

无锡格林通安全装备有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了无锡格林通安全装备有限公司(以下简称“格林通公司”)财务报表,包括2023年2月28日、2022年12月31日、2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年1-2月、2022年度、2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了格林通公司2023年1-2月、2022年12月31日、2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年1-2月、2022年度、2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于格林通公司,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2023年1-2月、2022及2021年度的下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

### (一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
格林通公司主要从事安全监测领域的气体及火焰探测器、报警控制器、智能传感器及相关配套产品研发、生产和销售	1、了解管理层制定的与收入确认相关的会计政策,通过选取样本检查销售合同,识别与货物控制权转

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>业务,如财务报表附注六、32所述,2023年1-2月、2022年度、2021年度格林通公司营业收入分别为19,547,528.95、162,319,678.34、146,460,029.10元,主要来自于气体、火焰探测器、气体报警系统及配套、智能传感器等相关产品。由于营业收入是格林通公司的关键业绩指标之一,我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>移相关的合同条款,评价格林通公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>2、对记录的收入交易选取样本,核对销售合同、出库单、发运单、签收单、验收单及发票,评价相关收入确认是否符合格林通公司收入确认的政策;</p> <p>3、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单、签收单、验收单等支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>4、实施分析程序,对主要产品及客户的毛利情况进行分析,以判断本期收入是否出现异常波动的情况;</p> <p>5、检查了应收账款收款记录及期后收款记录,抽查销售回款的银行单据,核对付款单位名称、回款金额、日期与收款凭证是否一致;</p> <p>6、选择重大客户对当期交易额及期末应收账款余额进行了函证,并通过背景调查、走访等证实交易发生情况。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估格林通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格林通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格林通公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就格林通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。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

在与治理层沟通的事项中，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。

此页无正文，为《无锡格林通安全装备有限公司审计报告》之签字盖章页

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)：



胡永波

中国注册会计师：



潘佳军

中国·武汉

2023年5月18日



# 合并资产负债表

编制单位：无锡格林通安全装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023.2.28	2022.12.31	2021.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	12,919,772.27	12,804,833.07	13,054,856.58
交易性金融资产	六、2	9,542,445.27	18,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、3	2,321,833.90	5,487,335.72	5,954,655.25
应收账款	六、4	57,294,768.23	58,576,440.10	45,263,604.93
应收款项融资	六、5	200,000.00	614,173.80	2,436,957.11
预付款项	六、6	3,116,233.23	2,439,537.60	2,048,677.65
其他应收款	六、7	1,935,354.88	2,036,839.33	1,882,798.74
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、8	38,714,372.05	36,903,271.08	32,897,377.89
合同资产	六、9	5,842,179.74	5,893,446.87	6,314,558.48
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、10	811,655.75	483,359.50	
流动资产合计		<b>132,698,615.32</b>	<b>143,239,237.07</b>	<b>129,853,486.63</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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、11	8,483,677.43	7,624,931.15	7,371,725.25
在建工程	六、12	30,016.10	30,072.22	37,454.19
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	9,871,944.21		427,149.03
无形资产	六、14	347,600.63	357,546.43	418,301.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、15	6,016,656.33	6,130,881.08	168,832.86
递延所得税资产	六、16	1,524,544.77	1,709,885.61	1,181,704.70
其他非流动资产				
非流动资产合计		<b>26,274,439.47</b>	<b>15,853,316.49</b>	<b>9,605,167.70</b>
资产总计		<b>158,973,054.79</b>	<b>159,092,553.56</b>	<b>139,458,654.33</b>

公司负责人：徐益



主管会计工作负责人：周桢



会计机构负责人：戴蓉



本报告书共105页第1页



## 合并资产负债表（续）

编制单位：无锡格林通安全装备有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023.2.28	2022.12.31	2021.12.31
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、17	17,152,540.94	21,009,496.89	21,392,674.00
预收款项				
合同负债	六、18	2,289,588.35	3,181,647.42	3,576,069.69
应付职工薪酬	六、19	1,106,665.39	5,849,928.00	5,851,551.00
应交税费	六、20	1,269,436.08	1,935,524.73	3,113,242.53
其他应付款	六、21	303,904.96	1,218,490.32	386,851.77
其中：应付利息				
应付股利			388,732.50	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、22	732,925.00		440,671.93
其他流动负债	六、23	2,645,476.48	5,369,387.66	4,989,899.06
<b>流动负债合计</b>		<b>25,500,537.20</b>	<b>38,564,475.02</b>	<b>39,750,959.98</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、24	3,991,045.84	4,039,029.83	3,845,933.24
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、25	9,397,737.37		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、26	375,924.73	345,617.91	257,703.75
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,764,707.94</b>	<b>4,384,647.74</b>	<b>4,103,636.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,265,245.14</b>	<b>42,949,122.76</b>	<b>43,854,596.97</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、27	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、28	28,783,352.72	28,515,518.24	27,025,720.80
减：库存股				
其他综合收益	六、29	45,377.97	-39,349.44	-695,784.56
专项储备				
盈余公积	六、30	25,000,000.00	24,772,784.20	19,234,056.11
未分配利润	六、31	12,552,561.76	9,719,635.15	-2,490,269.61
归属于母公司股东权益合计		116,381,292.45	112,968,588.15	93,073,722.74
少数股东权益		3,326,517.20	3,174,842.65	2,530,334.62
<b>股东权益合计</b>		<b>119,707,809.65</b>	<b>116,143,430.80</b>	<b>95,604,057.36</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>158,973,054.79</b>	<b>159,092,553.56</b>	<b>139,458,654.33</b>

公司负责人：

印益  
 3202110051410

主管会计工作负责人：

印栢

会计机构负责人：

印

本报告书共105页第2页



## 合并利润表

编制单位：无锡格林通安全设备有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023年1-2月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		19,547,528.95	162,319,678.34	146,460,029.10
其中：营业收入	六、32	19,547,528.95	162,319,678.34	146,460,029.10
二、营业总成本		15,870,964.01	130,334,224.35	115,886,740.96
其中：营业成本	六、32	10,018,206.11	94,258,624.35	77,306,316.15
税金及附加	六、33	50,428.06	853,096.94	1,205,523.98
销售费用	六、34	2,035,966.98	16,088,114.07	17,799,835.99
管理费用	六、35	1,906,866.48	9,825,969.73	10,621,601.05
研发费用	六、36	1,361,881.66	8,863,968.05	8,321,211.70
财务费用	六、37	497,614.72	444,451.21	632,252.09
其中：利息费用		9,647.78	62,935.48	24,505.80
利息收入		1,350.85	82,204.46	51,538.13
加：其他收益	六、38	370,043.84	3,844,084.80	3,028,829.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	42,445.27	613,611.51	172,849.32
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				-4,223.75
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	23,331.39	-2,870,151.56	-48,242.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-114,909.03	-682,913.99	-972,979.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,997,476.41	32,890,084.75	32,753,746.08
加：营业外收入	六、42		22,364.56	2.46
减：营业外支出	六、43	677.52	25,716.15	4,861.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,996,798.89	32,886,733.16	32,748,887.17
减：所得税费用	六、44	784,981.93	4,104,859.78	4,487,449.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,816.96	28,781,873.38	28,261,437.65
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,211,816.96	28,781,873.38	28,261,437.65
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,060,142.41	27,748,632.85	27,833,613.76
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		151,674.55	1,033,240.53	427,823.89
六、其他综合收益的税后净额	六、45	45,377.97	-39,349.44	-695,784.56
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		45,377.97	-39,349.44	-695,784.56
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益		45,377.97	-39,349.44	-695,784.56
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额		45,377.97	-39,349.44	-695,784.56
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		3,257,194.93	28,742,523.94	27,565,653.09
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,105,520.38	27,709,283.41	27,137,829.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		151,674.55	1,033,240.53	427,823.89
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.0453	0.5915	0.5568
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0453	0.5915	0.5568

2021年4月30日，公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润分别为：-74,399.56元（2021年1-4月）

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

公司负责人：

徐益  
3202110051410

主管会计工作负责人：

周楨

会计机构负责人：

俞平

本报告书共105页第3页



## 合并现金流量表

编制单位：无锡格林通安全装备有限公司

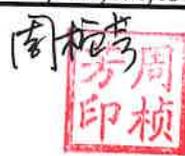
金额单位：人民币元

	附注	2023年1-2月	2022年度	2021年度
<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		20,794,096.88	140,601,249.95	136,685,758.17
收到的税费返还		269,784.52	2,961,738.89	2,722,605.94
收到其他与经营活动有关的现金		1,812,087.39	4,760,062.46	3,313,870.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,875,968.79</b>	<b>148,323,051.30</b>	<b>142,722,234.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,010,988.48	80,941,699.20	55,322,084.49
支付给职工以及为职工支付的现金		8,873,666.88	27,880,604.38	25,052,827.39
支付的各项税费		1,675,248.76	13,453,391.58	14,437,921.38
支付其他与经营活动有关的现金		2,920,695.84	12,011,544.31	16,052,758.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,480,599.96</b>	<b>134,287,239.47</b>	<b>110,865,591.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,604,631.17</b>	<b>14,035,811.83</b>	<b>31,856,642.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		10,500,000.00	57,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金			613,611.51	177,073.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92.92	31,413.29	287.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,500,092.92</b>	<b>57,645,024.80</b>	<b>32,177,360.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,649,439.61	6,092,381.24	6,821,073.10
投资支付的现金		2,000,000.00	55,000,000.00	52,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				3,636,535.83
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,649,439.61</b>	<b>61,092,381.24</b>	<b>62,457,608.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,850,653.31</b>	<b>-3,447,356.44</b>	<b>-30,280,248.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
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				3,896,985.40
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>				<b>3,896,985.40</b>
偿还债务支付的现金		30,749.44	185,897.06	55,789.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,380.28	10,062,935.48	16,890,636.05
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			457,142.88	457,142.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>429,129.72</b>	<b>10,705,975.42</b>	<b>17,403,568.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-429,129.72</b>	<b>-10,705,975.42</b>	<b>-13,506,582.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		101,084.15	721,291.09	-261,069.72
<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		917,976.57	603,771.06	-12,191,257.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		11,556,508.36	10,952,737.30	23,143,995.02
		<b>12,474,484.93</b>	<b>11,556,508.36</b>	<b>10,952,737.30</b>

公司负责人：



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

编制单位：无锡格林安全装备有限公司  
 2023年1-2月  
 金额单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				28,515,518.24		-39,349.44		24,772,784.20	9,719,635.15	112,968,588.15	3,174,842.65	116,143,430.80
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	50,000,000.00				28,515,518.24		-39,349.44		24,772,784.20	9,719,635.15	112,968,588.15	3,174,842.65	116,143,430.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					267,834.48		84,727.41		227,215.80	2,832,926.61	3,412,704.30	151,674.55	3,564,378.85
（一）综合收益总额							84,727.41			3,060,142.41	3,060,142.41	151,674.55	3,211,816.96
（二）股东投入和减少资本					267,834.48						267,834.48		267,834.48
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					267,834.48						267,834.48		267,834.48
（三）利润分配									227,215.80	-227,215.80			
1、提取盈余公积									227,215.80	-227,215.80			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00				28,783,352.72		45,377.97		25,000,000.00	12,552,561.76	116,381,292.45	3,326,517.20	119,707,809.65

公司负责人：

徐益  
3202110051410

主管会计工作负责人：

周楠  
印

会计机构负责人：

容



## 合并股东权益变动表

	2022年度										金额单位：人民币元
	股本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		专项储备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	50,000,000.00				27,025,720.80		-695,784.56	19,234,056.11	93,073,722.74	2,530,334.62	95,604,057.36
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、本年年末余额	50,000,000.00				27,025,720.80		-695,784.56	19,234,056.11	93,073,722.74	2,530,334.62	95,604,057.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额					1,489,797.44		656,435.12	5,538,728.09	19,894,865.41	644,508.03	20,539,373.44
（二）股东投入和减少资本					1,489,797.44		656,435.12	27,748,632.85	28,405,067.97	1,033,240.53	29,438,308.50
1、股东投入的普通股								-10,000,000.00	-8,510,202.56	-388,732.50	-8,898,935.06
2、其他权益工具持有者投入资本								-10,000,000.00	-10,000,000.00	-388,732.50	-10,388,732.50
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					1,489,797.44			5,538,728.09	1,489,797.44		1,489,797.44
（三）利润分配								5,538,728.09	-5,538,728.09		
1、提取盈余公积								5,538,728.09	-5,538,728.09		
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				28,515,518.24		-39,349.44	24,772,784.20	112,968,588.15	3,174,842.65	116,143,430.80

周林松  
周林松印

周林松  
周林松印

徐保益  
3202110051410

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

# 合并股东权益变动表



金额单位：人民币元

项 目	2021年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、本年初余额	50,000,000.00											
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						-559,453.53		13,745,000.00	-17,934,827.26	74,419,578.40	2,244,047.72	76,663,626.12
（二）股东投入和减少资本						-136,331.03		5,489,056.11	15,344,557.65	18,654,144.34	286,286.90	18,940,431.24
1、股东投入的普通股						-136,331.03			27,833,613.76	27,697,282.73	427,823.89	28,125,106.62
2、其他权益工具持有者投入资本										-2,043,138.39		-2,043,138.39
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								5,489,056.11	-12,489,056.11	1,593,397.44	-141,536.99	1,593,397.44
2、提取一般风险准备								5,489,056.11	-5,489,056.11	-3,636,535.83		-3,636,535.83
3、对股东的分配										-7,000,000.00		-7,141,536.99
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
三、本年年末余额	50,000,000.00					-695,784.56		19,234,056.11	-2,490,269.61	93,073,722.74	2,530,334.62	95,604,057.36

主管会计工作负责人：周松

会计机构负责人：曹

公司负责人：行民





# 资产负债表

编制单位：无锡格林通安全装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023.2.28	2022.12.31	2021.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		5,050,324.07	8,096,666.17	8,041,669.46
交易性金融资产		9,542,445.27	18,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据		2,321,833.90	5,487,335.72	5,954,655.25
应收账款	十四、1	55,629,084.80	55,267,379.19	43,774,883.01
应收款项融资		200,000.00	614,173.80	2,436,957.11
预付款项		2,503,324.71	1,701,661.12	1,687,244.05
其他应收款	十四、2	1,935,354.88	2,036,839.33	1,882,798.74
其中：应收利息				
应收股利				
存货		36,973,870.13	35,239,434.59	31,792,172.30
合同资产		5,842,179.74	5,893,446.87	6,314,558.48
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		811,655.75	385,030.91	
<b>流动资产合计</b>		<b>120,810,073.25</b>	<b>132,721,967.70</b>	<b>121,884,938.40</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	十四、3	6,838,167.33	6,838,167.33	6,838,167.33
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,001,449.77	1,075,623.00	1,136,501.43
在建工程		30,016.10	30,072.22	37,454.19
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		9,871,944.21		427,149.03
无形资产		347,600.63	357,546.43	418,301.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,016,656.33	6,130,881.08	168,832.86
递延所得税资产		1,479,226.26	1,650,371.82	1,166,592.52
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,585,060.63</b>	<b>16,082,661.88</b>	<b>10,192,999.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>147,395,133.88</b>	<b>148,804,629.58</b>	<b>132,077,937.43</b>

公司负责人：徐益



主管会计工作负责人：周栢



会计机构负责人：曹蓉



本报告书共105页第8页



## 资产负债表（续）

编制单位：无锡格林通安全装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023.2.28	2022.12.31	2021.12.31
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		16,878,569.74	21,959,486.66	20,254,640.05
预收款项				
合同负债		2,289,588.35	3,181,647.42	3,576,069.69
应付职工薪酬		1,106,665.39	5,849,928.00	5,851,551.00
应交税费		379,694.86	1,203,546.62	2,811,032.73
其他应付款		288,083.74	482,039.19	194,399.19
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		732,925.00		440,671.93
其他流动负债		2,645,476.48	5,369,387.66	4,989,899.06
<b>流动负债合计</b>		<b>24,321,003.56</b>	<b>38,046,035.55</b>	<b>38,118,263.65</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		9,397,737.37		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		375,924.73	345,617.91	257,703.75
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,773,662.10</b>	<b>345,617.91</b>	<b>257,703.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,094,665.66</b>	<b>38,391,653.46</b>	<b>38,375,967.40</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		31,929,271.11	31,661,436.63	30,171,639.19
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,000,000.00	24,772,784.20	19,234,056.11
未分配利润		6,371,197.11	3,978,755.29	-5,703,725.27
<b>股东权益合计</b>		<b>113,300,468.22</b>	<b>110,412,976.12</b>	<b>93,701,970.03</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>147,395,133.88</b>	<b>148,804,629.58</b>	<b>132,077,937.43</b>

公司负责人：

印益  
 3202110051410

主管会计工作负责人：

本报告书共105页第9页

印栢

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：无锡格林通安全装备有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2023年1-2月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四、4	17,783,057.02	156,914,075.23	142,300,483.03
减：营业成本	十四、4	9,801,366.47	97,160,469.55	77,905,612.38
税金及附加		50,428.06	853,096.94	1,205,523.98
销售费用		1,698,982.31	14,304,696.96	16,831,591.84
管理费用		1,679,598.74	8,113,486.83	8,707,917.15
研发费用		1,361,881.66	8,863,968.05	8,321,211.70
财务费用		34,095.90	-54,580.60	41,801.46
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		370,043.84	3,844,084.80	3,028,829.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	42,445.27	613,611.51	172,849.32
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-63,162.16	-2,805,876.30	-51,955.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-114,909.03	-682,913.99	-972,979.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,391,121.80	28,641,843.52	31,463,569.33
加：营业外收入		-	22,364.56	2.46
减：营业外支出		677.52	25,716.15	4,861.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,390,444.28	28,638,491.93	31,458,710.42
减：所得税费用		770,786.66	3,417,283.28	4,182,940.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,619,657.62	25,221,208.65	27,275,770.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,619,657.62	25,221,208.65	27,275,770.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		2,619,657.62	25,221,208.65	27,275,770.08

公司负责人：

徐益  
3202110051410

主管会计工作负责人：

周楠  
3202110051410

会计机构负责人：

董蓉

本报告书共105页第10页



## 现金流量表

编制单位：无锡格林通安全装备有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-2月	2022年度	2021年度
<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		17,187,056.44	137,560,638.85	133,594,496.11
收到的税费返还		269,784.52	2,961,738.89	2,722,605.94
收到其他与经营活动有关的现金		1,480,700.99	4,252,808.58	2,417,712.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,937,541.95</b>	<b>144,775,186.32</b>	<b>138,734,814.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,462,513.51	80,447,235.24	55,260,094.81
支付给职工以及为职工支付的现金		8,428,901.28	24,919,453.24	22,625,034.68
支付的各项税费		1,675,248.76	13,151,181.78	14,322,847.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,464,836.44	11,533,812.30	15,918,640.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,031,499.99</b>	<b>130,051,682.56</b>	<b>108,126,616.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,093,958.04</b>	<b>14,723,503.76</b>	<b>30,608,197.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		10,500,000.00	57,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金			613,611.51	177,073.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92.92	31,413.29	287.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,500,092.92</b>	<b>57,645,024.80</b>	<b>32,177,360.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,649,439.61	6,002,594.40	603,720.69
投资支付的现金		2,000,000.00	55,000,000.00	52,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				3,636,535.83
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,649,439.61</b>	<b>61,002,594.40</b>	<b>56,240,256.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,850,653.31</b>	<b>-3,357,569.60</b>	<b>-24,062,895.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,000,000.00	16,736,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金			457,142.88	457,142.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>10,457,142.88</b>	<b>17,193,842.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-10,457,142.88</b>	<b>-17,193,842.88</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		6,848,341.46	5,939,550.18	16,588,091.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,605,036.73</b>	<b>6,848,341.46</b>	<b>5,939,550.18</b>

公司负责人：

徐金良  
3202110051410

主管会计工作负责人：

周桂芳

会计机构负责人：

王勤



## 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2023年1-2月					未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益						
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00		31,661,436.63		31,661,436.63	3,978,755.29	24,772,784.20				110,412,976.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00		31,661,436.63		31,661,436.63	3,978,755.29	24,772,784.20				110,412,976.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			267,834.48		267,834.48	2,392,441.82	227,215.80				2,887,492.10
（一）综合收益总额						2,619,657.62					2,619,657.62
（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、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00		31,929,271.11		31,929,271.11	6,371,197.11	25,000,000.00				113,300,468.22

公司负责人：

周斌

主管会计工作负责人：

周斌

会计机构负责人：

周斌



## 股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：无锡格林通安全设备有限公司 202110116914	2022年度						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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	50,000,000.00			30,171,639.19				19,234,056.11	-5,703,725.27	93,701,970.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	50,000,000.00			30,171,639.19				19,234,056.11	-5,703,725.27	93,701,970.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,489,797.44				5,538,728.09	9,682,480.56	16,711,006.09
（一）综合收益总额									25,221,208.65	25,221,208.65
（二）股东投入和减少资本				1,489,797.44					-10,000,000.00	-8,510,202.56
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				1,489,797.44				5,538,728.09	-5,538,728.09	
（三）利润分配									-5,538,728.09	-5,538,728.09
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、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	50,000,000.00			31,661,436.63				24,772,784.20	3,978,755.29	110,412,976.12

公司负责人：

徐益  
印  
3202110051410

主管会计工作负责人：

周松书  
印

会计机构负责人：

蔡  
印

# 股东权益变动表



编制单位:

金额单位: 人民币元

项 目	2021年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股				
一、本年初余额	50,000,000.00		25,376,610.25			13,745,000.00	-20,490,439.24	68,631,171.01
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			4,795,028.94			5,489,056.11	14,786,713.97	25,070,799.02
(一) 综合收益总额							27,275,770.08	27,275,770.08
(二) 股东投入和减少资本			4,795,028.94				-7,000,000.00	-2,204,971.06
1、股东投入的普通股							-7,000,000.00	-7,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配			1,593,397.44			5,489,056.11	-5,489,056.11	1,593,397.44
1、提取盈余公积			3,201,631.50			5,489,056.11	-5,489,056.11	3,201,631.50
2、对股东的分配								
3、其他								
(四) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
(五) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
三、本年年末余额	50,000,000.00		30,171,639.19			19,234,056.11	-5,703,725.27	93,701,970.03

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周楨 (Zhou Zhen)



# 无锡格林通安全装备有限公司

## 财务报表附注

2023 年 1-2 月、2022 年度及 2021 年度  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

无锡格林通安全装备有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) (原名:无锡格林通检测仪器有限公司)于 2008 年 9 月 4 日经江苏省人民政府商外资苏府资字[2008]80008 号批准证书批准成立的外资企业。2008 年 9 月 10 日公司取得江苏省无锡工商行政管理局颁发的注册号为 320200400032467 的营业执照, 公司类型为有限责任公司(中外合资)。注册资本 1,700.00 万元人民币, 实收资本 1,700.00 万元人民币。出资方式为无锡格安投资管理有限公司货币出资 375.00 万元和实物出资 730.00 万元; General Monitors Transnational LLG 出资 87.057674 万元美元折合 595.00 万元人民币。

经过历年的增资、转增资本, 截至 2023 年 2 月 28 日, 本公司注册资本 5,000 万元, 注册地址: 无锡市梁溪区金山北路 195 号, 法定代表人徐益民。公司持有统一社会信用代码为 91320211679830659H 的营业执照。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为安全监测产品的研发、生产及销售, 目前产品主要包括安全监测领域的气体及火焰探测器、报警控制器、智能传感器等, 主要应用于石化、化工、燃气、制药、电力等流程工业领域。

#### 3、合并报表范围

本公司 2023 年 1-2 月、2022 年度、2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围变更详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。此外, 本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

此外, 本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 2 月 28 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-2 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事安全监测领域的气体及火焰探测器、报警控制器、智能传感器及相关配套产品研发、生产和销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”和附注四、29“重要的会计政策和会计估计的变更”的各项描述。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日外币货币性项目余额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。

##### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权

时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

①该项指定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。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	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，编制其他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。

## 10、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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

购入并已验收入库的库存材料、周转材料按实际成本入账，发出材料和周转材料采用移动加权平均法核算。

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 12、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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附注四、9（6）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### 13、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### (2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

#### 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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认

投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注四、4“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”披露的相关政策进行会计处理。

在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。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### 14、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) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### 15、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

#### 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件使用权	10	直线法	受益年限

### (3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

按照受益年限确定。

### 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 20、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或服务的义务部分确认为合同负债。

### 21、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类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。

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。

### 23、股份支付

#### (1) 股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

##### ② 以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本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。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司合并范围内，另一方在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 24、收入

### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）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，采用产出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。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) 具体原则

公司主要主营业务从事安全监测领域的气体及火焰探测器、报警控制器、智能传感器及相关配套产品研发、生产和销售业务。

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的控制权时确认收入。本公司主营业务收入确认的具体方法如下：合同约定不承担安装调试责任，依据合同或订单规定发货，设备运送至客户指定地点，经客户签收后确认收入；合同约定承担安装调试责任，依据合同或订单规定发货，设备运送至客户指定地点，安装调试完毕经客户验收后确认收入。

## 25、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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当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应超过假定不计

提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 26、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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或者确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房、办公用房。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除特殊事项直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (2) 本公司作为出租人

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

##### ①经营租赁

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

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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租赁变更

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

无。

##### （2）会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。软件产品增值税即征即退优惠政策。（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。（注2）

注1：Gasensor Leading Technology Limited（下文简称“香港公司”）流转税税率为0，Gasensor Technology Pte Ltd（下文简称“新加坡公司”）流转税税负分为新加坡境内与新加坡境外，对于新加坡境内销售税率为7%，对于新加坡境外销售免税。

注2：香港公司利得税税率为16.5%，采用属地原则征税，2018年开始实行两级税制后，企业首个两百万利润税率减半，按8.25%税率征收，200万以后的利润按标准的16.5%税率征收。新加坡公司利得税税率为17%，部分金额享受免税政策。

### 2、税收优惠及批文

(1)。根据《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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，或将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2020年12月2日，无锡格林通安全装备有限公司取得国家税务总局江苏省税务局颁发的GR202032000968号《高新技术企业证书》，认定有效期为三年(2021年-2023年)。

(3) 依据财政部、税务总局、科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

依据财政部、税务总局发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号）规定：《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年12月31日。

依据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税(2021) 13号)规定:制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据上述规定,本公司2023年1-2月、2022年度、2021年度分别享受研发费用按照实际发生额的100%、100%、100%在税前加计扣除的优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	2,069.52	1,928.92	5,789.03
银行存款	11,842,415.41	11,554,579.44	10,905,900.27
其他货币资金	1,075,287.34	1,248,324.71	2,143,167.28
合 计	12,919,772.27	12,804,833.07	13,054,856.58
其中:存放在境外的款项总额	7,869,448.20	4,708,166.90	5,013,187.12

#### 其中:使用受限的货币资金

项目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
保函保证金	445,287.34	1,248,324.71	2,102,119.28

### 2、交易性金融资产

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,542,445.27	18,000,000.00	20,000,000.00
其中:银行理财产品	9,542,445.27	18,000,000.00	20,000,000.00
合 计	9,542,445.27	18,000,000.00	20,000,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	1,827,908.00	3,291,358.00	3,343,433.00
商业承兑汇票	519,922.00	2,311,555.50	2,748,655.00

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
小 计	2,347,830.00	5,602,913.50	6,092,088.00
减：坏账准备	25,996.10	115,577.78	137,432.75
合 计	2,321,833.90	5,487,335.72	5,954,655.25

## (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023-2-28		2022-12-31		2021-12-31	
	终止确认金 额	未终止确认 金额	终止确认金 额	未终止确认 金额	终止确认金 额	未终止确认 金额
银行承兑 汇票	3,887,430.86	1,827,908.00	7,080,165.00	2,897,358.00	3,793,206.19	2,983,210.00
商业承兑 汇票		519,922.00		2,058,415.50		1,541,800.00
合 计	3,887,430.86	2,347,830.00	7,080,165.00	4,955,773.50	3,793,206.19	4,525,010.00

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023-2-28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准 备的应收票据	519,922.00	22.14	25,996.10	5.00	493,925.90
其中：					
商业承兑汇票组合	519,922.00	22.14	25,996.10	5.00	493,925.90
合 计	519,922.00	—	25,996.10	—	493,925.90

续：

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准 备的应收票据	2,311,555.50	40.81	115,577.78	5.00	2,195,977.72
其中：					
商业承兑汇票组合	2,311,555.50	40.81	115,577.78	5.00	2,195,977.72
合 计	2,311,555.50	—	115,577.78	—	2,195,977.72

续：

类 别	2021-12-31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,748,655.00	41.26	137,432.75	5.00	2,611,222.25
其中:					
商业承兑汇票组合	2,748,655.00	41.26	137,432.75	5.00	2,611,222.25
合计	2,748,655.00	—	137,432.75	—	2,611,222.25

## (4) 坏账准备的情况

期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-2月	115,577.78	-89,581.68				25,996.10
2022年	137,432.75	-21,854.97				115,577.78
2021年	22,501.80	114,930.95				137,432.75

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	54,353,340.91	55,426,953.42	44,421,915.70
1至2年	5,617,070.12	6,551,790.43	2,719,356.30
2至3年	2,330,876.55	1,358,804.02	1,774,599.96
3年以上	1,872,625.43	1,876,445.43	394,118.00
小计	64,173,913.01	65,213,993.30	49,309,989.96
减: 坏账准备	6,879,144.78	6,637,553.20	4,046,385.03
合计	57,294,768.23	58,576,440.10	45,263,604.93

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023-2-28				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					

类 别	2023-2-28				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,173,913.01	100.00	6,879,144.78	10.72	57,294,768.23
其中:					
账龄组合	64,173,913.01	100.00	6,879,144.78	10.72	57,294,768.23
合 计	64,173,913.01	100.00	6,879,144.78	10.72	57,294,768.23

续:

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,213,993.30	100.00	6,637,553.20	10.18	58,576,440.10
其中:					
账龄组合	65,213,993.30	100.00	6,637,553.20	10.18	58,576,440.10
合 计	65,213,993.30	100.00	6,637,553.20	10.18	58,576,440.10

续:

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,309,989.96	100.00	4,046,385.03	8.21	45,263,604.93

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	49,309,989.96	100.00	4,046,385.03	8.21	45,263,604.93

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023-2-28		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,353,340.91	2,717,667.05	5.00
1至2年	5,617,070.12	1,123,414.02	20.00
2至3年	2,330,876.55	1,165,438.28	50.00
3年以上	1,872,625.43	1,872,625.43	100.00
合计	64,173,913.01	6,879,144.78	10.72

续:

名称	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,426,953.42	2,771,347.67	5.00
1至2年	6,551,790.43	1,310,358.09	20.00
2至3年	1,358,804.02	679,402.01	50.00
3年以上	1,876,445.43	1,876,445.43	100.00
合计	65,213,993.30	6,637,553.20	10.18

续:

名称	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,421,915.70	2,221,095.79	5.00
1至2年	2,719,356.30	543,871.26	20.00

2至3年	1,774,599.96	887,299.98	50.00
3年以上	394,118.00	394,118.00	100.00
合计	49,309,989.96	4,046,385.03	8.21

## (3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-2月	6,637,553.20	241,591.58				6,879,144.78
2022年	4,046,385.03	2,633,899.08		42,730.91		6,637,553.20
2021年	4,449,081.81	-108,888.40		293,808.38		4,046,385.03

## (4) 实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-2月	2022年	2021年
实际核销的应收账款		42,730.91	293,808.38

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-2-28	占应收账款年末合计数的比例(%)	2023-2-28 坏账准备余额
国家管网集团东部原油储运有限公司	4,311,212.13	6.72	305,332.09
中国石化工程建设有限公司	3,788,434.60	5.90	678,527.88
万华化学集团物资有限公司	3,709,684.48	5.78	185,484.22
中国石化扬子石油化工有限公司	2,797,873.57	4.36	139,893.68
中国石油工程建设有限公司	2,355,899.00	3.67	978,828.20
合计	16,963,103.78	26.43	2,288,066.07

续:

单位名称	2022-12-31	占应收账款年合计数的比例(%)	2022-12-31 坏账准备余额
国家管网集团东部原油储运有限公司	4,938,112.82	7.57	443,401.23
中国石化工程建设有限公司	3,661,017.25	5.61	427,489.71
中国石化扬子石油化工有限公司	2,991,741.16	4.59	160,174.98
中国石油工程建设有限公司	2,355,899.00	3.61	927,228.20

单位名称	2022-12-31	占应收账款年合计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
万华化学集团物资有限公司	2,240,104.30	3.44	112,005.22
合计	16,186,874.53	24.82	2,070,299.33

续:

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末合计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
中国石化工程建设有限公司	7,975,677.82	16.17	398,783.89
中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司	2,546,781.39	5.16	127,339.07
国家管网集团东部原油储运有限公司	2,086,728.76	4.23	104,336.44
万华化学集团物资有限公司	1,433,129.30	2.91	71,656.47
中海石油(中国)有限公司深圳分公司	1,425,879.23	2.89	71,293.96
合计	15,468,196.50	31.36	773,409.82

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
应收票据	200,000.00	614,173.80	2,436,957.11
其中：银行承兑汇票	200,000.00	614,173.80	2,436,957.11
商业承兑汇票	—	—	—
合计	200,000.00	614,173.80	2,436,957.11

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023-2-28		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,116,233.23	100.00	2,439,537.60	100.00	2,048,677.65	100.00
合计	3,116,233.23	100.00	2,439,537.60	100.00	2,048,677.65	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023-2-28	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
意克达国际贸易(上海)有限公司	600,738.00	19.28
InfraTec GMBH	363,757.08	11.67
通标标准技术服务(天津)有限公司	361,500.00	11.60
无锡千色家装潢有限公司	93,844.00	3.01
天津东泉石油技术开发有限公司	89,010.00	2.86
合 计	1,508,849.08	48.42

续:

单位名称	2022-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
无锡市博诚盛美商贸有限公司	700,000.00	28.69
通标标准技术服务(天津)有限公司	361,500.00	14.82
图尔克(天津)传感器有限公司	170,640.59	6.99
无锡千色家装潢有限公司	93,844.00	3.85
天津东泉石油技术开发有限公司	69,447.44	2.85
合 计	1,395,432.03	57.20

续:

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
成都宏安腾达商贸有限公司	375,471.69	18.33
InfraTec GMBH	343,291.68	16.76
德尔格安全设备(中国)有限公司	292,785.00	14.29
天津圆和圆科技有限公司	137,892.60	6.73
北京弘信天丞科技发展有限公司	105,556.00	5.15
合 计	1,254,996.97	61.26

## 7、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	1,480,082.40	1,586,908.14	1,564,960.34
1 至 2 年	473,459.00	473,459.00	313,158.80
2 至 3 年	301,018.80	301,018.80	291,118.76
3 年以上	50,000.00	220,000.00	
小 计	2,304,560.20	2,581,385.94	2,169,237.90
减：坏账准备	369,205.32	544,546.61	286,439.16
合 计	1,935,354.88	2,036,839.33	1,882,798.74

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
押金及保证金	2,138,540.33	2,104,305.33	1,932,070.06
员工备用金	20,800.00	77,600.00	103,000.00
其他	145,219.87	399,480.61	134,167.84
小 计	2,304,560.20	2,581,385.94	2,169,237.90
减：坏账准备	369,205.32	544,546.61	286,439.16
合 计	1,935,354.88	2,036,839.33	1,882,798.74

## (3) 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）	
2022 年 12 月 31 日余额	544,546.61			544,546.61
2022 年 12 月 31 日余额在 2023 年 1-2 月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-175,341.29			-175,341.29
本年转回				

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）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年2月28日余额	369,205.32			369,205.32

续：

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）	
2021年12月31日余额	286,439.16			286,439.16
2021年12月31日余额在2022年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	258,107.45			258,107.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	544,546.61			544,546.61

续：

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）	
2021年1月1日余额	244,239.58			244,239.58
2021年1月1日余额在2021年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	42,199.58			42,199.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	286,439.16			286,439.16

## (4) 坏账准备的情况

期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年1-2月	544,546.61	-175,341.29				369,205.32
2022年	286,439.16	258,107.45				544,546.61
2021年	244,239.58	42,199.58				286,439.16

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

## ①2023年2月28日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
无锡金鹏环保科技有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	21.70	25,000.00
中国石化国际事业有限公司 华南招标中心	押金及保证金	495,240.00	注1	21.49	158,820.00
中国石化国际	押金及保证	400,000.00	注2	17.36	51,500.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
事业有限公司 宁波招标中心	金				
中国石油工程 建设有限公司	押金及保证 金	321,828.80	注 3	13.96	196,474.40
中国石化国际 事业有限公司 天津招标中心	押金及保证 金	155,008.00	1 年以内	6.73	7,750.40
合 计	—	1,872,076.80	—	81.24	439,544.80

注 1:其中 1-2 年金额 296,000.00, 2-3 年金额 199,240.00。

注 2: 其中 1 年以内金额 330,000.00, 2-3 年金额 70,000.00。

注 3: 其中 1 年以内金额 48,000.00, 1-2 年金额 92,800.00, 2-3 年金额 11,028.80, 3-4 年金额 170,000.00。

②2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
无锡金鹏环保 科技有限公司	押金及保证 金	500,000.00	1 年以内	19.37	25,000.00
中国石化国际 事业有限公司 华南招标中心	押金及保证 金	495,240.00	注 1	19.19	158,820.00
中国石油工程 建设有限公司	押金及保证 金	321,828.80	注 2	12.47	196,474.40
无锡鼎泰兴建 建筑装饰工程有 限公司	其他	261,664.31	1 年以内	10.14	13,083.22
中国石化国际 事业有限公司 宁波招标中心	押金及保证 金	220,000.00	注 3	8.52	42,500.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
合 计	—	1,798,733.11	—	69.68	435,877.62

注 1:其中 1-2 年金额 296,000.00, 2-3 年金额 199,240.00。

注 2:其中 1 年以内金额 48,000.00, 1-2 年金额 92,800.00, 2-3 年金额 11,028.80, 3-4 年金额 170,000.00。

注 3:其中 1 年以内金额 150,000.00, 2-3 年金额 70,000.00。

③2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
山东裕龙石化有限 公司	押金及保 证金	500,000.00	1 年以内	23.05	25,000.00
中国石化国际事业 有限公司华南招标 中心	押金及保 证金	498,298.76	注 1	22.97	56,177.38
中国石油工程建设 有限公司	押金及保 证金	273,828.80	注 2	12.62	91,845.76
中国移动通信集团 江苏有限公司无锡 分公司	其他	84,300.00	1 年以内	3.89	4,215.00
天津中海油招标代 理	押金及保 证金	80,000.00	1 年以内	3.69	4,000.00
合 计	—	1,436,427.56	—	66.22	181,238.14

注 1:其中 1 年以内金额 296,000.00, 1-2 年金额 199,240.00, 2-3 年金额 3,058.76。

注 2:其中 1 年以内金额 92,800.00, 1-2 年金额 11,028.80, 2-3 年金额 170,000.00。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	2023-2-28		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值

项 目	2023-2-28		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	15,139,787.03	726,936.22	14,412,850.81
在产品	318,492.86		318,492.86
半成品	4,589,358.20	10,925.09	4,578,433.11
库存商品	13,602,395.82		13,602,395.82
发出商品	5,313,278.50		5,313,278.50
委托加工物资	389,336.70		389,336.70
周转材料	99,584.25		99,584.25
合 计	39,452,233.36	737,861.31	38,714,372.05

续:

项 目	2022-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,022,314.21	744,987.57	12,277,326.64
在产品	662,544.65		662,544.65
半成品	4,381,657.17	11,210.34	4,370,446.83
库存商品	14,037,486.22		14,037,486.22
发出商品	4,996,815.22		4,996,815.22
委托加工物资	376,988.36		376,988.36
周转材料	181,663.16		181,663.16
合 计	37,659,468.99	756,197.91	36,903,271.08

续:

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,615,367.21	567,382.84	11,047,984.37
在产品	1,396,665.70		1,396,665.70
半成品	3,119,936.64	5,689.37	3,114,247.27
库存商品	8,877,493.32		8,877,493.32
发出商品	8,101,460.01		8,101,460.01

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	267,497.67		267,497.67
周转材料	92,029.55		92,029.55
合 计	33,470,450.10	573,072.21	32,897,377.89

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022-12-31	2023年1-2月增加金额		2023年1-2月减少金额		2023-2-28
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	744,987.57	108,763.57		126,814.92		726,936.22
在产品						
半成品	11,210.34	285.26		570.51		10,925.09
库存商品						
发出商品						
委托加工物资						
周转材料						
合 计	756,197.91	109,048.83		127,385.43		737,861.31

续:

项 目	2021-12-31	2022年增加金额		2022年减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	567,382.84	377,093.56		199,488.83		744,987.57
在产品						
半成品	5,689.37	11,210.33		5,689.36		11,210.34
库存商品						
发出商品						
委托加工物资						
周转材料						
合 计	573,072.21	388,303.89		205,178.19		756,197.91

续:

项 目	2021-1-1	2021 年增加金额		2021 年减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	365,066.43	535,936.69		333,620.28		567,382.84
在产品						
半成品	342.03	5,752.20		404.86		5,689.37
库存商品						
发出商品						
委托加工物资						
周转材料						
合 计	365,408.46	541,688.89		334,025.14		573,072.21

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2023-2-28		
	账面余额	减值准备	账面余额
质保金	7,135,388.94	1,293,209.20	5,842,179.74
合 计	7,135,388.94	1,293,209.20	5,842,179.74

续：

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面余额
质保金	7,180,795.87	1,287,349.00	5,893,446.87
合 计	7,180,795.87	1,287,349.00	5,893,446.87

续：

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面余额
质保金	7,307,297.38	992,738.90	6,314,558.48
合 计	7,307,297.38	992,738.90	6,314,558.48

### (2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	期初数	计提	收回或转回	转销或核销	期末数
-----	-----	----	-------	-------	-----

项 目	期初数	计提	收回或转回	转销或核销	期末数
2023-2-28	1,287,349.00	5,860.20			1,293,209.20
2022-12-31	992,738.90	294,610.10			1,287,349.00
2021-12-31	561,448.60	431,290.30			992,738.90

### 10、其他流动资产

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
预交增值税	480,790.23	385,030.91	
增值税留抵税额	330,865.52	98,328.59	
合 计	811,655.75	483,359.50	

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产

##### ①2023年1-2月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2022-12-31 余额	6,893,139.45	2,608,293.31	1,759,344.75	260,884.96	1,537,372.55	13,059,035.02
2、2023年1-2月增加金额		10,527.43	3,805.31		985,929.17	1,000,261.91
(1) 购置		2,389.38	3,805.31		985,929.17	992,123.86
(2) 在建工程转入		8,138.05				8,138.05
(3) 外币报表折算汇率变动						
3、2023年1-2月减少金额	28,194.43	3,860.37	7,524.59		8,049.15	47,628.54
(1) 处置或报废		536.00	6,888.67		7,982.14	15,406.81
(2) 外币报表折算汇率变动	28,194.43	3,324.37	635.92		67.01	32,221.73
4、2023-2-28 余额	6,864,945.02	2,614,960.37	1,755,625.47	260,884.96	2,515,252.57	14,011,668.39
二、累计折旧						
1、2022-12-31 余额	407,319.10	2,263,353.36	1,385,103.73	191,046.82	1,187,280.86	5,434,103.87
2、2023年1-2月增加金额	36,166.80	8,645.42	25,631.34	10,326.70	33,186.84	113,957.10
(1) 计提	36,166.80	8,645.42	25,631.34	10,326.70	33,186.84	113,957.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
(2) 外币报表折算汇率变动						
3、2023年1-2月减少金额	1,666.03	3,833.57	6,920.47		7,649.94	20,070.01
(1) 处置或报废		509.20	6,544.24		7,582.93	14,636.37
(2) 外币报表折算汇率变动	1,666.03	3,324.37	376.23		67.01	5,433.64
4、2023-2-28 余额	441,819.87	2,268,165.21	1,403,814.60	201,373.52	1,212,817.76	5,527,990.96
三、减值准备						
1、2022-12-31 余额						
2、2023年1-2月增加金额						
(1) 计提						
3、2023年1-2月减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023-2-28 余额						
四、账面价值						
1、2022-12-31 账面价值	6,485,820.35	344,939.95	374,241.02	69,838.14	350,091.69	7,624,931.15
2、2023-2-28 账面价值	6,423,125.15	346,795.16	351,810.87	59,511.44	1,302,434.81	8,483,677.43

## ②2022年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2021-12-31 余额	6,194,602.70	2,572,011.32	1,775,969.50	260,884.96	1,400,756.94	12,204,225.42
2、2022年增加金额	698,536.75	100,766.13	158,980.24		166,058.71	1,124,341.83
(1) 购置	87,729.15		145,210.78		164,592.93	397,532.86
(2) 在建工程转入		27,818.12				27,818.12
(3) 外币报表折算汇率变动	610,807.60	72,948.01	13,769.46		1,465.78	698,990.85
3、2022年减少金额		41,734.43	198,354.70		29,443.10	269,532.23
(1) 处置或报废		41,734.43	198,354.70		29,443.10	269,532.23
(2) 外币报表折算汇率变动						
4、2022-12-31 余额	6,893,139.45	2,608,293.31	1,759,344.75	260,884.96	1,537,372.55	13,059,035.02
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
1、2021-12-31 余额	172,071.25	2,039,672.51	1,392,032.81	129,086.62	1,099,636.98	4,832,500.17
2、2022 年增加金额	235,247.85	263,328.56	156,608.29	61,960.20	140,514.45	857,659.35
(1) 计提	218,281.07	203,604.32	150,587.21	61,960.20	139,048.67	773,481.47
(2) 外币报表折算汇率变动	16,966.78	59,724.24	6,021.08		1,465.78	84,177.88
3、2022 年减少金额		39,647.71	188,436.98		27,970.96	256,055.65
(1) 处置或报废		39,647.71	188,436.98		27,970.96	256,055.65
(2) 外币报表折算汇率变动						
4、2022-12-31 余额	407,319.10	2,263,353.36	1,360,204.12	191,046.82	1,212,180.47	5,434,103.87
三、减值准备						
1、2021-12-31 余额						
2、2022 年增加金额						
(1) 计提						
3、2022 年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2022-12-31 余额						
四、账面价值						
1、2021-12-31 账面价值	6,022,531.45	509,589.10	406,686.40	131,798.34	301,119.96	7,371,725.25
2、2022-12-31 账面价值	6,485,820.35	344,939.95	399,140.63	69,838.14	325,192.08	7,624,931.15

## ③2021 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、2021-1-1 余额		2,547,404.36	1,680,041.98	260,884.96	1,327,415.81	5,815,747.11
2、2021 年增加金额	6,194,602.70	108,191.63	141,768.32		86,333.53	6,530,896.18
(1) 购置	6,194,602.70	90,366.53	141,768.32		86,333.53	6,513,071.08
(2) 在建工程转入		17,825.10				17,825.10
(3) 外币报表折算汇率变动						
3、2021 年减少金额		83,584.68	45,840.80		12,992.40	142,417.88
(1) 处置或报废		50,105.74	40,550.91		12,322.24	102,978.89

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
(2) 外币报表折算汇率变动		33,478.94	5,289.89		670.16	39,438.99
4、2021-12-31 余额	6,194,602.70	2,572,011.32	1,775,969.50	260,884.96	1,400,756.94	12,204,225.42
<b>二、累计折旧</b>						
1、2021-1-1 余额		1,859,278.36	1,257,707.17	67,126.42	1,019,631.79	4,203,743.74
2、2021 年增加金额	172,071.25	247,312.50	174,586.67	61,960.20	92,381.47	748,312.09
(1) 计提	172,071.25	247,312.50	174,586.67	61,960.20	92,381.47	748,312.09
(2) 外币报表折算汇率变动						
3、2021 年减少金额		66,918.35	40,261.04		12,376.28	119,555.67
(1) 处置或报废		47,600.44	38,523.36		11,706.12	97,829.92
(2) 外币报表折算汇率变动		19,317.91	1,737.68		670.16	21,725.75
4、2021-12-31 余额	172,071.25	2,039,672.51	1,392,032.81	129,086.62	1,099,636.98	4,832,500.17
<b>三、减值准备</b>						
1、2021-1-1 余额						
2、2021 年增加金额						
(1) 计提						
3、2021 年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2021-12-31 余额						
<b>四、账面价值</b>						
1、2021-1-1 账面价值		688,126.00	422,334.80	193,758.54	307,784.02	1,612,003.36
2、2021-12-31 账面价值	6,022,531.45	532,338.81	383,936.69	131,798.34	301,119.96	7,371,725.25

**12、在建工程**

项 目	2023-2-28 余额			2022-12-31 余额			2021-12-31 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	账面余额	减值准备	账面价值
工装测试及复制	30,016.10		30,016.10	30,072.22		30,072.22	37,454.19		37,454.19
合 计	30,016.10		30,016.10	30,072.22		30,072.22	37,454.19		37,454.19

## 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022-12-31 余额		
2、2023 年 1-2 月增加	10,039,265.30	10,039,265.30
3、2023 年 1-2 月减少		
4、2023-2-28 余额	10,039,265.30	10,039,265.30
二、累计折旧		
1、2022-12-31 余额		
2、2023 年 1-2 月增加	167,321.09	167,321.09
(1) 计提	167,321.09	167,321.09
3、2023 年 1-2 月减少		
(1) 处置		
4、2023-2-28 余额	167,321.09	167,321.09
三、减值准备		
1、2022-12-31 余额		
2、2023 年 1-2 月增加		
(1) 计提		
3、2023 年 1-2 月减少		
(1) 处置		
4、2023-2-28 余额		
四、账面价值		
1、2023-2-28 账面价值	9,871,944.21	9,871,944.21
2、2022-12-31 账面价值		

续：

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	854,298.06	854,298.06

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、2022 年增加		
3、2022 年减少	854,298.06	854,298.06
4、2022-12-31 余额		
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额	427,149.03	427,149.03
2、2022 年增加	427,149.03	427,149.03
(1) 计提	427,149.03	427,149.03
3、2022 年减少		
(1) 处置	854,298.06	854,298.06
4、2022-12-31 余额		
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额		
2、2022 年增加		
(1) 计提		
3、2022 年减少		
(1) 处置		
4、2022-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2022-12-31 账面价值		
2、2021-12-31 账面价值	427,149.03	427,149.03

续：

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-1-1 余额	854,298.06	854,298.06
2、2021 年增加		
3、2021 年减少		
4、2021-12-31 余额		
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加	427,149.03	427,149.03
(1) 计提	427,149.03	427,149.03
3、2021 年减少		
(1) 处置		
4、2021-12-31 余额		
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加		
(1) 计提		
3、2021 年减少		
(1) 处置		
4、2021-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	427,149.03	427,149.03
2、2021-1-1 账面价值	854,298.06	854,298.06

#### 14、无形资产

##### (1) 2023 年 1-2 月情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、2022-12-31	901,722.87	901,722.87
2、2023 年 1-2 月增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、2023 年 1-2 月减少金额		
(1) 处置		

项 目	软件使用权	合 计
4、2023-2-28	901,722.87	901,722.87
二、累计摊销		
1、2022-12-31	544,176.44	544,176.44
2、2023年1-2月增加金额	9,945.80	9,945.80
(1) 计提	9,945.80	9,945.80
3、2023年1-2月减少金额		
(1) 处置		
4、2023-2-28	554,122.24	554,122.24
三、减值准备		
1、2022-12-31		
2、2023年1-2月增加金额		
(1) 计提		
3、2023年1-2月减少金额		
(1) 处置		
4、2023-2-28		
四、账面价值		
1、2023-2-28	347,600.63	347,600.63
2、2022-12-31	357,546.43	357,546.43
(2) 2022年度情况		
项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、2021-12-31	901,722.87	901,722.87
2、2022年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、2022年减少金额		

项 目	软件使用权	合 计
(1) 处置		
4、2022-12-31	901,722.87	901,722.87
二、累计摊销		
1、2021-12-31	483,421.20	483,421.20
2、2022 年增加金额	60,755.24	60,755.24
(1) 计提	60,755.24	60,755.24
3、2022 年减少金额		
(1) 处置		
4、2022-12-31	544,176.44	544,176.44
三、减值准备		
1、2021-12-31		
2、2022 年增加金额		
(1) 计提		
3、2022 年减少金额		
(1) 处置		
4、2022-12-31		
四、账面价值		
1、2022-12-31	357,546.43	357,546.43
2、2021-12-31	418,301.67	418,301.67
(3) 2021 年度情况		
项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、2021-1-1	859,245.00	859,245.00
2、2021 年增加金额	42,477.87	42,477.87
(1) 购置	42,477.87	42,477.87
(2) 内部研发		

项 目	软件使用权	合 计
3、2021 年减少金额		
(1) 处置		
4、2021-12-31	901,722.87	901,722.87
二、累计摊销		
1、2021-1-1	426,461.95	426,461.95
2、2021 年增加金额	56,959.25	56,959.25
(1) 计提	56,959.25	56,959.25
3、2021 年减少金额		
(1) 处置		
4、2021-12-31	483,421.20	483,421.20
三、减值准备		
1、2021-1-1		
2、2021 年增加金额		
(1) 计提		
3、2021 年减少金额		
(1) 处置		
4、2021-12-31		
四、账面价值		
1、2021-12-31	418,301.67	418,301.67
2、2021-1-1	432,783.05	432,783.05

## 15、长期待摊费用

项 目	2022-12-31	2023 年 1-2 月			2023-2-28
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修工程	6,130,881.08		114,224.75		6,016,656.33
合 计	6,130,881.08		114,224.75		6,016,656.33

续：

项 目	2021-12-31	2022 年			2022-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修工程	168,832.86	6,043,087.94	81,039.72		6,130,881.08
合 计	168,832.86	6,043,087.94	81,039.72		6,130,881.08

续:

项 目	2021-1-1	2021 年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修工程		243,119.27	74,286.41		168,832.86
合 计		243,119.27	74,286.41		168,832.86

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2023-2-28		2022-12-31		2021-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,186,678.65	1,078,001.80	7,123,516.49	1,068,527.47	4,360,371.10	654,055.67
资产减值准备	2,031,070.51	304,660.58	2,043,546.91	306,532.04	1,565,811.11	234,871.67
内部交易未实现利润	302,123.37	45,318.51	396,758.62	59,513.79	100,747.87	15,112.18
尚未解锁的股权激励	267,834.48	40,175.17	1,489,797.44	223,469.62	1,593,397.44	239,009.62
预计负债	375,924.73	56,388.71	345,617.91	51,842.69	257,703.75	38,655.56
合 计	10,163,631.74	1,524,544.77	11,399,237.37	1,709,885.61	7,878,031.27	1,181,704.70

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
可抵扣暂时性差异	87,667.55	174,161.10	109,885.84
合 计	87,667.55	174,161.10	109,885.84

## 17、应付账款

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
货款	16,717,927.93	19,612,143.08	21,392,674.00
长期资产购置款	434,613.01	1,397,353.81	
合 计	17,152,540.94	21,009,496.89	21,392,674.00

**18、合同负债**

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
预收合同款项	2,587,234.83	3,595,261.58	4,040,958.75
减：计入其他流动负债的合同负债（附注六、23）	297,646.48	413,614.16	464,889.06
合 计	2,289,588.35	3,181,647.42	3,576,069.69

**19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2022-12-31	2023年1-2月		2023-2-28
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,849,928.00	3,806,340.80	8,549,603.41	1,106,665.39
二、离职后福利-设定提存计划		323,202.37	323,202.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,849,928.00	4,129,543.17	8,872,805.78	1,106,665.39

续：

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,851,551.00	25,939,815.07	25,941,438.07	5,849,928.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,894,743.82	1,894,743.82	
三、辞退福利		48,128.00	48,128.00	

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,851,551.00	27,882,686.89	27,884,309.89	5,849,928.00

续：

项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,189,688.00	23,769,062.81	23,107,199.81	5,851,551.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,867,680.06	1,867,680.06	
三、辞退福利		87,000.00	87,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,189,688.00	25,723,742.87	25,061,879.87	5,851,551.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	2022-12-31	2023年1-2月		2023-2-28
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,849,928.00	3,291,370.80	8,034,633.41	1,106,665.39
2、职工福利费		179,921.79	179,921.79	
3、社会保险费		225,574.76	225,574.76	
其中：医疗保险费		178,673.12	178,673.12	
工伤保险费		22,216.57	22,216.57	
生育保险费		24,685.08	24,685.08	
4、住房公积金		71,003.00	71,003.00	
5、工会经费和职工教育经费		38,470.45	38,470.45	
合 计	5,849,928.00	3,806,340.81	8,549,603.42	1,106,665.39

续：

项目	2021-12-31	2022 年		2022-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补 贴	5,851,551.00	23,281,283.06	23,282,906.06	5,849,928.00
2、职工福利费		676,806.99	676,806.99	
3、社会保险费		1,427,391.58	1,427,391.58	
其中：医疗保险费		1,120,388.67	1,120,388.67	
工伤保险费		162,530.95	162,530.95	
生育保险费		144,471.96	144,471.96	
4、住房公积金		404,975.00	404,975.00	
5、工会经费和职工教育经 费		149,358.44	149,358.44	
合 计	5,851,551.00	25,939,815.07	25,941,438.07	5,849,928.00

续：

项目	2021-1-1	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补 贴	5,189,688.00	21,233,703.68	20,571,840.68	5,851,551.00
2、职工福利费		653,728.99	653,728.99	
3、社会保险费		1,386,716.73	1,386,716.73	
其中：医疗保险费		1,090,135.54	1,090,135.54	
工伤保险费		157,013.57	157,013.57	
生育保险费		139,567.62	139,567.62	
4、住房公积金		387,780.00	387,780.00	
5、工会经费和职工教育经 费		107,133.41	107,133.41	
合 计	5,189,688.00	23,769,062.81	23,107,199.81	5,851,551.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2022-12-31	2023年1-2月		2023-2-28
		增加	减少	
1、基本养老保险		318,711.27	318,711.27	
2、失业保险费		4,491.09	4,491.09	
合计		323,202.36	323,202.36	

续:

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,868,447.83	1,868,447.83	
2、失业保险费		26,295.99	26,295.99	
合计		1,894,743.82	1,894,743.82	

续:

项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,839,818.11	1,839,818.11	
2、失业保险费		27,861.94	27,861.94	
合计		1,867,680.05	1,867,680.05	

## (4) 辞退福利

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
1、辞退福利		48,128.00	48,128.00	
合计		48,128.00	48,128.00	

续:

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、辞退福利		87,000.00	87,000.00	
合计		87,000.00	87,000.00	

## 20、应交税费

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
增值税	160,757.05	496,130.57	1,493,694.52
企业所得税	1,072,930.30	1,346,155.09	1,416,157.99
城市维护建设税	6,564.59	39,598.32	103,670.82
教育费附加	2,813.40	16,970.71	44,430.35
地方教育附加	1,875.60	11,313.80	29,620.25
个人所得税	24,495.14	25,356.24	21,650.73
印花税			4,017.87
合 计	1,269,436.08	1,935,524.73	3,113,242.53

**21、其他应付款**

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
应付股利		388,732.50	
其他应付款	303,904.96	829,757.82	386,851.77
合 计	303,904.96	1,218,490.32	386,851.77

**(1) 应付股利**

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
普通股股利		388,732.50	
合 计		388,732.50	

**(2) 其他应付款**

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
预提费用	281,278.59	805,924.45	370,131.77
保证金及押金	1,500.00	1,000.00	1,000.00
其他	21,126.37	22,833.37	15,720.00
合 计	303,904.96	829,757.82	386,851.77

**22、一年内到期的非流动负债**

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
一年内到期的租赁负债（附注六、25）	732,925.00		440,671.93

合计	732,925.00		440,671.93
----	------------	--	------------

**23、其他流动负债**

项目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
已背书未到期票据	2,347,830.00	4,955,773.50	4,525,010.00
待转销项税额	297,646.48	413,614.16	464,889.06
合计	2,645,476.48	5,369,387.66	4,989,899.06

**24、长期借款**

项目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
抵押借款	3,991,045.84	4,039,029.83	3,845,933.24
合计	3,991,045.84	4,039,029.83	3,845,933.24

**25、租赁负债**

项目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
房屋及建筑物	10,130,662.37		457,142.88
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	732,925.00		457,142.88
合计	9,397,737.37		

**26、预计负债**

项目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
售后费用	375,924.73	345,617.91	257,703.75
合计	375,924.73	345,617.91	257,703.75

**27、实收资本****(1) 2023年1-2月实收资本变动情况**

投资者名称	2022-12-31	2023年1-2月增加	2023年1-2月减少	2023-2-28	持股比例%
朱唯	16,170,000.00			16,170,000.00	32.34

投资者名称	2022-12-31	2023年1-2月增加	2023年1-2月减少	2023-2-28	持股比例%
潘建新	8,050,000.00			8,050,000.00	16.10
林荣祥	7,375,000.00			7,375,000.00	14.75
吴薇宁	5,550,000.00			5,550,000.00	11.10
范建平	4,500,000.00			4,500,000.00	9.00
唐蓉	2,955,000.00			2,955,000.00	5.91
俞彪	2,910,000.00			2,910,000.00	5.82
无锡格安科技合伙企业（有限合伙）	2,490,000.00			2,490,000.00	4.98
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

## (2) 2022年度实收资本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022年增加	2022年减少	2022-12-31	持股比例%
朱唯	16,170,000.00			16,170,000.00	32.34
潘建新	8,050,000.00			8,050,000.00	16.10
林荣祥	7,375,000.00			7,375,000.00	14.75
吴薇宁	5,550,000.00			5,550,000.00	11.10
范建平	4,500,000.00			4,500,000.00	9.00
唐蓉	2,955,000.00			2,955,000.00	5.91
俞彪	2,910,000.00			2,910,000.00	5.82
无锡格安科技合伙企业（有限合伙）	2,490,000.00			2,490,000.00	4.98
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

## (3) 2021年度实收资本变动情况

投资者名称	2021-1-1	2021年增加	2021年减少	2021-12-31	持股比例%
朱唯	16,170,000.00			16,170,000.00	32.34
潘建新	8,050,000.00			8,050,000.00	16.10
林荣祥	7,375,000.00			7,375,000.00	14.75
吴薇宁	5,550,000.00			5,550,000.00	11.10

投资者名称	2021-1-1	2021年增加	2021年减少	2021-12-31	持股比例%
范建平	4,500,000.00			4,500,000.00	9.00
唐蓉	2,955,000.00			2,955,000.00	5.91
俞彪	2,910,000.00			2,910,000.00	5.82
无锡格安科技合伙企业(有限合伙)	2,490,000.00			2,490,000.00	4.98
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00

## 28、资本公积

### (1) 2023年1-2月资本公积变动情况

项目	2022-12-31	2023年1-2月增加	2023年1-2月减少	2023-2-28
资本溢价	1,705,713.11			1,705,713.11
其他资本公积	26,809,805.13	267,834.48		27,077,639.61
合计	28,515,518.24	267,834.48		28,783,352.72

注：本期增加系计提股份支付。

### (2) 2022年度资本公积变动情况

项目	2021-12-31	2022年增加	2022年减少	2022-12-31
资本溢价	1,705,713.11			1,705,713.11
其他资本公积	25,320,007.69	1,489,797.44		26,809,805.13
合计	27,025,720.80	1,489,797.44		28,515,518.24

注：本期增加系计提股份支付

### (3) 2021年度资本公积变动情况

项目	2021-1-1	2021年增加	2021年减少	2021-12-31
资本溢价	5,342,248.94		3,636,535.83	1,705,713.11
其他资本公积	23,726,610.25	1,593,397.44		25,320,007.69
合计	29,068,859.19	1,593,397.44	3,636,535.83	27,025,720.80

注：本期增加系计提股份支付，本期减少系吸收合并香港子公司。

## 29、其他综合收益

## (1) 2023年1-2月其他综合收益变动情况

项目	2022-12-31	2023年1-2月发生金额					2023-2-28
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额	-39,349.44	84,727.41				84,727.41	45,377.97
其他综合收益合计	-39,349.44	84,727.41				84,727.41	45,377.97

## (2) 2022年度其他综合收益变动情况

项目	2021-12-31	2022年发生金额					2022-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额	-695,784.56	656,435.12				656,435.12	-39,349.44
其他综合收益合计	-695,784.56	656,435.12				656,435.12	-39,349.44

## (3) 2021年度其他综合收益变动情况

项目	2021-1-1	2021年发生金额					2021-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

项目	2021-1-1	2021年发生金额					2021-12-31
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额	-559,453.53	-136,331.03				-136,331.03	-695,784.56
其他综合收益合计	-559,453.53	-136,331.03				-136,331.03	-695,784.56

### 30、盈余公积

#### (1) 2023年1-2月盈余公积变动情况

项目	2022-12-31	2023年1-2月		2023-2-28
		增加	减少	
法定盈余公积	24,649,748.21	227,215.80		24,876,964.01
企业发展基金	123,035.99			123,035.99
合计	24,772,784.20	227,215.80		25,000,000.00

#### (2) 2022年度盈余公积变动情况

项目	2021-12-31	2022年		2022-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	19,111,020.12	5,538,728.09		24,649,748.21
企业发展基金	123,035.99			123,035.99
合计	19,234,056.11	5,538,728.09		24,772,784.20

#### (3) 2021年度盈余公积变动情况

项目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	13,621,964.01	5,489,056.11		19,111,020.12

项 目	2021-1-1	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
企业发展基金	123,035.99			123,035.99
合 计	13,745,000.00	5,489,056.11		19,234,056.11

**31、未分配利润**

项 目	2023年1-2月	2022年	2021年
调整前上年末未分配利润	9,719,635.15	-2,490,269.61	-20,490,439.24
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			2,655,611.98
调整后年初未分配利润	9,719,635.15	-2,490,269.61	-17,834,827.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,060,142.41	27,748,632.85	27,833,613.76
减：提取法定盈余公积	227,215.80	5,538,728.09	5,489,056.11
应付普通股股利		10,000,000.00	7,000,000.00
年末未分配利润	12,552,561.76	9,719,635.15	-2,490,269.61

**32、营业收入和营业成本**

项 目	2023年1-2月	
	收入	成本
主营业务	19,213,148.61	9,982,039.31
其他业务	334,380.34	36,166.80
合 计	19,547,528.95	10,018,206.11

续：

项 目	2022年	
	收入	成本
主营业务	161,969,905.93	94,040,343.28
其他业务	349,772.41	218,281.07
合 计	162,319,678.34	94,258,624.35

续：

项 目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	145,982,456.26	77,134,244.90
其他业务	477,572.84	172,071.25
合 计	146,460,029.10	77,306,316.15

## (1) 合同产生的收入情况

产品分类	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年度
按商品类型分类：			
气体、火焰探测器及配套	11,389,202.19	100,541,049.11	88,711,663.63
气体报警系统及配套	3,977,150.04	34,543,703.22	29,272,178.08
智能传感器	3,699,983.97	23,179,193.53	22,913,782.46
报警控制器	146,812.41	3,705,960.07	5,084,832.09
合 计	19,213,148.61	161,969,905.93	145,982,456.26

## 33、税金及附加

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
城市维护建设税	15,848.64	475,008.12	682,542.64
教育费附加	6,792.28	203,574.93	292,518.27
地方教育附加	4,528.19	135,716.61	195,012.17
印花税	23,258.95	38,797.28	35,450.90
合 计	50,428.06	853,096.94	1,205,523.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 34、销售费用

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
员工薪酬	1,320,381.60	9,411,910.37	8,289,429.61
办公费	133,532.04	564,415.20	953,106.90
业务招待费	369,749.98	2,727,055.58	3,439,121.71
差旅交通车辆费	93,137.37	1,594,454.35	2,043,217.55

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
使用权折旧	10,416.88		
咨询代理费		685,372.08	2,054,289.29
售后服务费	30,306.82	659,216.23	550,234.98
股份支付	74,974.83	427,546.49	470,435.95
其他	3,467.46	18,143.77	
合 计	2,035,966.98	16,088,114.07	17,799,835.99

### 35、管理费用

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
员工薪酬	1,057,836.22	6,153,602.59	6,364,561.49
办公费	178,887.57	712,148.94	374,216.43
折旧摊销费	153,208.05	421,055.50	465,986.91
差旅交通车辆费	34,022.00	194,622.25	723,809.06
业务招待费	276,089.92	754,554.09	1,062,906.02
咨询服务费	665.71	228,450.81	245,128.67
使用权折旧	45,997.03	427,149.01	427,149.01
股份支付	160,159.98	875,780.01	917,784.66
其他		58,606.53	40,058.80
合 计	1,906,866.48	9,825,969.73	10,621,601.05

### 36、研发费用

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
员工薪酬	1,114,313.11	7,201,987.47	6,299,893.00
直接材料费	150,800.40	974,883.00	951,809.62
折旧摊销费	28,335.56	154,121.59	146,682.76
委托开发费			215,000.00
新产品设计费等	23,909.05	434,453.89	599,420.94
其他相关费用	44,523.54	98,522.10	108,405.38

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
合 计	1,361,881.66	8,863,968.05	8,321,211.70

**37、财务费用**

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
利息支出	9,647.78	62,935.48	24,505.80
减：利息收入	1,350.85	82,204.46	51,538.13
汇兑损失	383,154.63	347,460.03	543,855.94
租赁负债融资费用	91,397.07	16,470.95	43,516.75
手续费支出	14,766.09	99,789.21	71,911.73
合 计	497,614.72	444,451.21	632,252.09

**38、其他收益**

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
与企业日常活动相关的政府补助	370,043.84	3,844,084.80	3,028,829.94
合 计	370,043.84	3,844,084.80	3,028,829.94

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、50“政府补助”。

**39、投资收益**

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
理财产品收益	42,445.27	613,611.51	177,073.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-4,223.75
合 计	42,445.27	613,611.51	172,849.32

**40、信用减值损失**

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
应收票据坏账损失	89,581.68	21,854.97	-114,930.95
应收账款坏账损失	-241,591.58	-2,633,899.08	108,888.40
其他应收款坏账损失	175,341.29	-258,107.45	-42,199.58

项 目	2023年1-2月	2022年	2021年
合 计	23,331.39	-2,870,151.56	-48,242.13

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 41、资产减值损失

项 目	2023年1-2月	2022年	2021年
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-109,048.83	-388,303.89	-541,688.89
合同资产减值损失	-5,860.20	-294,610.10	-431,290.30
合 计	-114,909.03	-682,913.99	-972,979.19

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

#### 42、营业外收入

项 目	2023年1-2月		2022年		2021年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得			22,286.10	22,286.10		
其中：固定资产			22,286.10	22,286.10		
无形资产						
与企业日常活动无关的政府补助						
其他			78.46	78.46	2.46	2.46
合 计			22,364.56	22,364.56	2.46	2.46

#### 43、营业外支出

项目	2023年1-2月		2022年		2021年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损	677.52	677.52	4,349.39	4,349.39	4,861.37	4,861.37

项目	2023年1-2月		2022年		2021年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
报废损失						
其中：固定资产	677.52	677.52	4,349.39	4,349.39	4,861.37	4,861.37
罚款及滞纳金			21,323.35	21,323.35		
其他			43.41	43.41		
合计	677.52	677.52	25,716.15	25,716.15	4,861.37	4,861.37

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2023年1-2月	2022年	2021年
当期所得税费用	599,641.10	4,633,040.69	4,804,762.38
递延所得税费用	185,340.83	-528,180.91	-317,312.86
合计	784,981.93	4,104,859.78	4,487,449.52

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-2月	2022年	2021年
利润总额	3,996,798.89	32,886,733.16	32,748,887.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	599,519.84	4,933,009.97	4,912,333.08
子公司适用不同税率的影响	-90,953.19	94,741.93	26,440.85
加计扣除的影响		-1,329,595.21	-1,124,362.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,471.59	448,751.82	846,243.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	185,340.83	-528,180.91	-317,312.86
年度内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	7,602.86	486,132.18	144,106.95
所得税费用	784,981.93	4,104,859.78	4,487,449.52

**45、其他综合收益**

详见附注六、29 其他综合收益。

**46、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
收回银行保证金	803,037.37	1,444,085.03	390,922.00
收到的政府补助收入	4,500.00	497,315.00	306,224.00
收到的利息收入	1,350.85	82,204.46	51,538.13
收到往来款净额及其他款项	1,003,199.17	2,736,457.97	2,565,186.47
合 计	1,812,087.39	4,760,062.46	3,313,870.60

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
支付银行保证金		590,290.46	1,702,119.28
支付办公费、业务招待费、差旅费等	1,098,539.40	6,883,941.64	8,488,909.12
支付的宣传、咨询费用、服务费	390,976.76	1,581,738.71	3,474,529.85
支付的手续费	14,766.09	99,789.21	71,911.73
支付的水电、维修费、租赁等	161,666.49	438,713.86	162,972.10
支付往来款净额及其他款项	1,254,747.10	2,417,070.43	2,152,316.41
合 计	2,920,695.84	12,011,544.31	16,052,758.49

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
房屋租赁		457,142.88	457,142.88
合 计		457,142.88	457,142.88

**47、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年

补充资料	2023年1-2月	2022年	2021年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	3,211,816.96	28,781,873.38	28,261,437.65
加：资产减值准备	114,909.03	682,913.99	972,979.19
信用减值损失	-23,331.39	2,870,151.56	48,242.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,957.10	857,659.35	748,312.09
使用权资产折旧	167,321.09	427,149.03	427,149.03
无形资产摊销	9,945.80	60,755.24	56,959.25
长期待摊费用摊销	114,224.75	81,039.72	74,286.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	677.52	-17,936.71	4,861.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	101,044.85	79,406.43	68,022.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,445.27	-613,611.51	-172,849.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	185,340.83	-528,180.91	-232,771.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,920,149.80	-4,394,197.07	5,371,309.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,018,006.48	-12,198,273.13	-9,882,319.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,916,980.41	-3,157,881.80	4,382,544.13
其他	261,031.29	1,104,944.26	1,728,479.64
经营活动产生的现金流量净额	-5,604,631.17	14,035,811.83	31,856,642.96
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			

补充资料	2023年1-2月	2022年	2021年
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的年末余额	12,474,484.93	11,556,508.36	10,952,737.30
减：现金的年初余额	11,556,508.36	10,952,737.30	23,143,995.02
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	917,976.57	603,771.06	-12,191,257.72

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
一、现金	12,474,484.93	11,556,508.36	10,952,737.30
其中：库存现金	2,069.52	1,928.92	5,789.03
可随时用于支付的银行存款	11,842,415.41	11,554,579.44	10,905,900.27
可随时用于支付的其他货币 资金	630,000.00		41,048.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	12,474,484.93	11,556,508.36	10,952,737.30
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物	445,287.34	1,248,324.71	2,102,119.28

## 48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31	
货币资金	445,287.34	1,248,324.71	2,102,119.28	保函保证金
固定资产	6,423,125.15	6,485,820.35	6,022,531.45	借款抵押
合 计	6,868,412.49	7,734,145.06	8,124,650.73	

## 49、外币货币性项目

项 目	2023-2-28 外币余额	折算汇率	2023-2-28 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	769,565.25	6.9519	5,349,940.66
新币	489,038.09	5.1619	2,524,365.72
港元	224.48	0.8860	198.89
应收账款			
其中：美元	249,293.17	6.9519	1,733,061.19
新币	8,676.06	5.1619	44,784.95
应付账款			
其中：美元	481,170.15	6.9519	3,345,046.77
长期借款			
其中：新币	773,173.80	5.1619	3,991,045.84

续：

项 目	2022-12-31 外币余额	折算汇率	2022-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	419,130.56	6.9646	2,919,076.70
新币	346,116.42	5.1831	1,793,956.02
港元	224.48	0.8933	200.52
应收账款			
其中：美元	499,189.65	6.9646	3,476,656.24
新币	821.76	5.1831	4,259.26
应付账款			
其中：美元	933,059.36	6.9646	6,498,385.22
新币	852.55	5.1831	4,418.85
长期借款			
其中：新币	779,269.13	5.1831	4,039,029.83

续：

项 目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	2021-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	637,632.53	6.3757	4,065,353.72
新币	201,845.27	4.7179	952,285.80
港元	224.48	0.8176	183.53
应收账款			
其中：美元	241,614.86	6.3757	1,540,463.86
新币	6,531.28	4.7179	30,813.93
应付账款			
其中：美元	322,088.39	6.3757	2,053,538.95
新币	36,783.13	4.7179	173,539.13
长期借款			
其中：新币	815,179.05	4.7179	3,845,933.24

## 50、政府补助

### (1) 2023 年 1-2 月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
扩岗补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
软著退税	365,543.84	其他收益	365,543.84
合 计	370,043.84		370,043.84

### (2) 2022 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
扩岗补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
市级知识产权奖补	9,516.00	其他收益	9,516.00
软著退税	3,346,769.80	其他收益	3,346,769.80
稳岗补贴	119,299.00	其他收益	119,299.00
引才补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
太湖湾科创带专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
太湖湾科创带奖金	8,000.00	其他收益	8,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
工业企业达产满产资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021年蠡湖街道高质量发展突出贡献企业	90,000.00	其他收益	90,000.00
2021年蠡湖街道国内发明专利授权奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
合 计	3,844,084.80		3,844,084.80

## (3) 2021年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
软著退税	2,722,605.94	其他收益	2,722,605.94
稳岗补贴	104,524.00	其他收益	104,524.00
岗前培训补贴	600.00	其他收益	600.00
高新企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020年度蠡湖街道高质量发展突出贡献企业、工业十强企业	90,000.00	其他收益	90,000.00
知识产权区级奖补	3,600.00	其他收益	3,600.00
知识产权奖补市级	3,000.00	其他收益	3,000.00
企业招聘补贴	3,500.00	其他收益	3,500.00
就业中心一次性吸纳补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
合 计	3,028,829.94		3,028,829.94

## 七、合并范围的变更

## 1、2021年发生的同一控制下企业合并

## (1) 2021年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
Gasensor Leading Technology Limited	100.00	合并的企业在合并前后均受同一方最终控制	2021年4月30	工商变更

续:

合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
5,415,296.43	-74,399.56	4,248,200.58	592,739.47

比较期为 2020 年 1-4 月。

(2) 合并成本

合并成本	Gasensor Leading Technology Limited
—支付的对价	3,636,535.83

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	Gasensor Leading Technology Limited	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	7,032,823.94	6,555,903.70
应收款项	1,918,388.76	1,339,842.28
预付款项	221,424.04	307,635.53
其他应收款	308,194.77	308,194.77
存货	580,531.68	1,139,888.53
其他流动资产	69,639.03	54,674.43
固定资产	347,941.61	409,138.54
负债：		
应付款项	1,242,751.00	1,433,666.47
其他应付款		84,450.23
净资产	9,236,192.83	8,597,161.08
加：其他综合收益	39,031.19	559,453.53
减：少数股东权益	2,437,056.69	2,244,047.72
取得的净资产	6,838,167.33	6,912,566.89

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无

八、在其他主体中的权益

## (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Gasensor Leading Technology Limited	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下企业合并
Gasensor Technology Pte Ltd	新加坡	新加坡	生产、销售		70.00	同一控制下企业合并

## 九、金融工具及其风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。本公司的主要金融工具包括:货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款、其他流动负债。

本公司经营过程中面临的主要金融风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核,仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司每年末会根据本期客户的交易金额、货款支付的及时性、信用额度的使用情况对客户的信用额度重新进行评定,并为之签订年度框架性协议。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产。本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行;交易性金融资产为国有控股银行、其它大中型商业银行和证券公司发行的理财产品,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据,参见本财务报表附注六、3、“应收票据”、附注六、4、“应收账款”、附注六、5、“应收款项融资”和附注六、7、“其他应收款”。

## 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期末无银行借款，面临的利率风险较小。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

截至 2023 年 2 月 28 日止，本公司外币金融资产和外币金融负债折算成记账本位币的金额详见本财务报表附注六、49“外币货币性项目”。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2023-2-28 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			200,000.00	200,000.00
（1）应收票据			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			200,000.00	200,000.00

项 目	2022-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			614,173.80	614,173.80
（1）应收票据			614,173.80	614,173.80
持续以公允价值计量的资产总额			614,173.80	614,173.80

项 目	2021-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			2,436,957.11	2,436,957.11
（1）应收票据			2,436,957.11	2,436,957.11
持续以公允价值计量的资产总额			2,436,957.11	2,436,957.11

**2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

项目	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31	估值技术
应收款项融资	200,000.00	614,173.80	2,436,957.11	公允价值与账面价值差异小，故采用账面价值作为公允价值

**十一、关联方及关联交易**

**1、本公司的实际控制人**

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
朱唯先生	33.50	37.32

注：朱唯直接持股 32.34%，通过格安合伙间接持股 1.16%，总计 33.50%，朱唯系格安合伙实际控制人，格安合伙对公司表决权比例为 4.98%，合计表决权比例为 37.32%。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
吴薇宁	公司股东
无锡格林通安全仪表科技有限公司	受同一实控人控制的公司
无锡市格林电工装备有限公司	吴薇宁配偶参股的公司

## 4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年度
无锡格林通安全仪表科技有限公司	房屋租赁		457,142.86	457,142.86
无锡市格林电工装备有限公司	采购原材料			23,584.08

## 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
报告期内授予的各项权益工具总额	249万股

项 目	相关内容
报告期内行权的各项权益工具总额	不适用
报告期内失效的各项权益工具总额	不适用
报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
报告期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照森霸传感拟发行股份购买资产并购重组市盈率确定
可行权权益工具数量的确定依据	按预计离职率及可行权条件确定
报告期内估计发生重大变化的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,077,639.61
2023年1-2月以权益结算的股份支付确认的费用总额	267,834.48

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2023年2月28日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至2023年2月28日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	52,599,989.93	51,943,731.41	42,976,133.93
1至2年	5,617,070.12	6,551,790.43	2,589,968.84
2至3年	2,330,876.55	1,358,804.02	1,751,161.43
3年以上	1,872,625.43	1,876,445.43	394,118.00

账龄	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
小计	62,420,562.03	61,730,771.29	47,711,382.20
减：坏账准备	6,791,477.23	6,463,392.10	3,936,499.19
合计	55,629,084.80	55,267,379.19	43,774,883.01

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023-2-28				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	62,420,562.03	100.00	6,791,477.23	10.88	55,629,084.80
其中：					
账龄组合	62,420,562.03	100.00	6,791,477.23	10.88	55,629,084.80
合计	62,420,562.03	100.00	6,791,477.23	10.88	55,629,084.80

续：

类别	2022-12-31				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	61,730,771.29	100.00	6,463,392.10	10.47	55,267,379.19
其中：					
账龄组合	61,730,771.29	100.00	6,463,392.10	10.47	55,267,379.19
合计	61,730,771.29	100.00	6,463,392.10	10.47	55,267,379.19

续：

类别	2021-12-31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	47,711,382.20	100.00	3,936,499.19	8.25	43,774,883.01
其中：					
账龄组合	47,711,382.20	100.00	3,936,499.19	8.25	43,774,883.01
合计	47,711,382.20	100.00	3,936,499.19	8.25	43,774,883.01

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023-2-28		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,599,989.93	2,629,999.50	5.00
1至2年	5,617,070.12	1,123,414.02	20.00
2至3年	2,330,876.55	1,165,438.28	50.00
3年以上	1,872,625.43	1,872,625.43	100.00
合计	62,420,562.03	6,791,477.23	10.88

续

名称	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,943,731.41	2,597,186.57	5.00
1至2年	6,551,790.43	1,310,358.09	20.00
2至3年	1,358,804.02	679,402.01	50.00
3年以上	1,876,445.43	1,876,445.43	100.00
合计	61,730,771.29	6,463,392.10	10.47

续

名称	2021-12-31		
----	------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,976,133.93	2,148,806.70	5.00
1 至 2 年	2,589,968.84	517,993.77	20.00
2 至 3 年	1,751,161.43	875,580.72	50.00
3 年以上	394,118.00	394,118.00	100.00
合 计	47,711,382.20	3,936,499.19	8.25

## (3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-2 月	6,463,392.10	328,085.13				6,791,477.23
2022 年	3,936,499.19	2,569,623.82		42,730.91		6,463,392.10
2021 年	4,335,482.84	-105,175.27		293,808.38		3,936,499.19

## (4) 实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
实际核销的应收账款		42,730.91	293,808.38

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023-2-28	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2023-2-28 坏账准备余额
国家管网集团东部原油储运有限公司	4,311,212.13	6.91	305,332.09
中国石化工程建设有限公司	3,788,434.60	6.07	678,527.88
万华化学集团物资有限公司	3,709,684.48	5.94	185,484.22
中国石化扬子石油化工有限公司	2,797,873.57	4.48	139,893.68
中国石油工程建设有限公司	2,355,899.00	3.77	978,828.20
合 计	16,963,103.78	27.17	2,288,066.07

续:

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
国家管网集团东部原油储运有限公司	4,938,112.82	8.00	443,401.23

单位名称	2022-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2022-12-31 坏账准备余额
中国石化工程建设有限公司	3,661,017.25	5.93	427,489.71
中国石化扬子石油化工有限公司	2,991,741.16	4.85	160,174.98
中国石油工程建设有限公司	2,355,899.00	3.82	927,228.20
万华化学集团物资有限公司	2,240,104.30	3.63	112,005.22
合计	16,186,874.53	26.23	2,070,299.33

续:

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
中国石化工程建设有限公司	7,975,677.82	16.72	398,783.89
中国石油化工股份有限公司镇海炼化 分公司	2,546,781.39	5.34	127,339.07
国家管网集团东部原油储运有限公司	2,086,728.76	4.37	104,336.44
万华化学集团物资有限公司	1,433,129.30	3.00	71,656.47
中海石油(中国)有限公司深圳分公司	1,425,879.23	2.99	71,293.96
合计	15,468,196.50	32.42	773,409.82

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
1年以内	1,480,082.40	1,586,908.14	1,564,960.34
1至2年	473,459.00	473,459.00	313,158.80
2至3年	301,018.80	301,018.80	291,118.76
3至4年	50,000.00	220,000.00	
小计	2,304,560.20	2,581,385.94	2,169,237.90
减: 坏账准备	369,205.32	544,546.61	286,439.16
合计	1,935,354.88	2,036,839.33	1,882,798.74

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023-2-28	2022-12-31	2021-12-31
押金及保证金	2,138,540.33	2,104,305.33	1,932,070.06
员工备用金	20,800.00	77,600.00	103,000.00
其他	145,219.87	399,480.61	134,167.84
小 计	2,304,560.20	2,581,385.94	2,169,237.90
减：坏账准备	369,205.32	544,546.61	286,439.16
合 计	1,935,354.88	2,036,839.33	1,882,798.74

## (3) 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）	
2022 年 12 月 31 日余额	544,546.61			544,546.61
2022 年 12 月 31 日余额在 2023 年 1-2 月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-175,341.29			-175,341.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 2 月 28 日余额	369,205.32			369,205.32

续：

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	286,439.16			286,439.16
2021 年 12 月 31 日余额在 2022 年：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	258,107.45			258,107.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	544,546.61			544,546.61

续：

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）	
2021年1月1日余额	244,239.58			244,239.58
2021年1月1日余额在2021年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	42,199.58			42,199.58
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	286,439.16			286,439.16

## (4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023年 1-2月	544,546.61	-175,341.29				369,205.32
2022年	286,439.16	258,107.45				544,546.61
2021年	244,239.58	42,199.58				286,439.16

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2023-2-28		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,838,167.33		6,838,167.33
合 计	6,838,167.33		6,838,167.33

续:

项 目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,838,167.33		6,838,167.33
合 计	6,838,167.33		6,838,167.33

续:

项 目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,838,167.33		6,838,167.33
合 计	6,838,167.33		6,838,167.33

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	2023年1-2月		2023-2-28	2023年1-2月计提减值准备	2023-2-28减值准备
		增加	减少			
香港公司	6,838,167.33			6,838,167.33		
合 计	6,838,167.33			6,838,167.33		

续：

被投资单位	2021-12-31	2022年		2022-12-31	2022年计提 减值准备	2022-12-31 减值准备
		增加	减少			
香港公司	6,838,167.33			6,838,167.33		
合计	6,838,167.33			6,838,167.33		

续：

被投资单位	2021-1-1	2021年		2021-12-31	2021年计提 减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
香港公司		6,838,167.33		6,838,167.33		
合计		6,838,167.33		6,838,167.33		

## 4、营业收入和营业成本

项目	2023年1-2月	
	收入	成本
主营业务	17,783,057.02	9,801,366.47
合计	17,783,057.02	9,801,366.47

续：

项目	2022年	
	收入	成本
主营业务	156,914,075.23	97,160,469.55
合计	156,914,075.23	97,160,469.55

续：

项目	2021年	
	收入	成本
主营业务	142,300,483.03	77,905,612.38
合计	142,300,483.03	77,905,612.38

## (1) 合同产生的收入情况

合同分类	2023年1-2月	2022年度	2021年度
按商品类型分类：			

合同分类	2023年1-2月	2022年度	2021年度
气体、火焰探测器及配套	9,699,529.31	93,367,188.26	83,346,859.66
气体报警系统及配套	4,093,539.73	35,886,368.24	30,152,969.65
智能传感器	3,843,175.57	23,867,622.73	23,707,529.95
报警控制器	146,812.41	3,792,896.00	5,093,123.77
合计	17,783,057.02	156,914,075.23	142,300,483.03

### 5、投资收益

项目	2023年1-2月	2022年	2021年
理财产品收益	42,445.27	613,611.51	177,073.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-4,223.75
合计	42,445.27	613,611.51	172,849.32

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2023年1-2月	2022年	2021年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-677.52	17,936.71	-4,861.37
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,500.00	497,315.00	306,224.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			264,889.41
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	42,445.27	613,611.51	172,849.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-21,288.30	2.46
小计	46,267.75	1,107,574.92	739,103.82
减：所得税影响额	6,940.16	166,136.24	110,865.57



项 目	2023 年 1-2 月	2022 年	2021 年
少数股东权益影响额（税后）			339,288.97
合 计	39,327.59	941,438.68	288,949.28

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2023 年 1-2 月	1.95	0.0453	0.0453
	2022 年	27.43	0.5915	0.5915
	2021 年	31.53	0.5568	0.5568
扣除非经常损益 后归属于普通股 股东的净利润	2023 年 1-2 月	1.95	0.0445	0.0445
	2022 年	26.55	0.5726	0.5726
	2021 年	31.14	0.5442	0.5442

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

证书序号: 0010577

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



# 营业执照

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



(副本) 5 - 1

统一社会信用代码  
91420106081978608B

出资额 肆仟万圆人民币  
成立日期 2013年11月6日  
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华



经营范围  
企业会计报表、合并、分立、年度财务其他业务；(依法须经审批后方可开展经营活动)  
审计报告；清算、审计、税务、代理记账；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)  
验资；法律、法规、规章、规范性文件规定且经有关部门核准的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)  
税务咨询、管理咨询、培训、其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023 年 1 月 7 日

国家市场监督管理总局监制

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。

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



姓名	胡永波
Sex	男
Date of birth	1984-03-06
Working unit	国盛浩华会计师事务所有限公司浙江分所
Identity card No.	342422198403062596



姓名: 胡永波  
证书编号: 110004230140

证书编号: 110004230140  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年9月27日  
Date of Issuance

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.



2017年01月01日

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.



2012 年 01 月 01 日

6

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.



2013 年 01 月 01 日

7



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.



2014 年 01 月 01 日

8

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.



2015 年 01 月 01 日

9

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

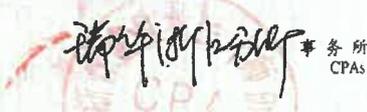
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 8 月 1 日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

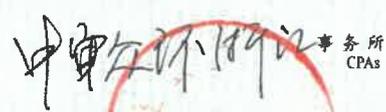
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 11 月 14 日  
/y /m /d

11





姓名	潘佳勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-04-15
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit	
身份证号码	330621199104152992
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：潘佳勇  
证书编号：110101301406

证书编号：110101301406  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期：2018年04月02日  
Date of Issuance



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.



年 /y 月 /m 日 /d

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.



年 /y 月 /m 日 /d



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.

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月14日  
年 /y 月 /m 日 /d