



北京安博通科技股份有限公司

审计报告

中瑞诚审字[2024]第 401957 号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

一、 审计报告.....	1-6
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	7-8
2、 母公司资产负债表.....	9-10
3、 合并利润表.....	11
4、 母公司利润表.....	12
5、 合并现金流量表.....	13
6、 母公司现金流量表.....	14
7、 合并股东权益变动表.....	15-16
8、 母公司股东权益变动表.....	17-18
9、 财务报表附注	19-110

审计报告

中瑞诚审字[2024]第 401957 号

北京安博通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京安博通科技股份有限公司（以下简称“安博通”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了安博通 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 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，我们独立于安博通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审

计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报表附注三、26 收入、附注五、35 营业收入和营业成本，公司主要从事网络安全核心软件产品的研究、开发、销售，以及相关技术服务。2023 年度营业收入金额为 548,284,111.27 元。收入是公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解及评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，测试其关键内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 抽取大额销售合同，检查销售合同中发货及验收、付款及结算，退货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；</p> <p>(3) 询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与公司是否存在关联关系；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括月度分析、与上年同期比较分析、毛利率波动分析；</p> <p>(5) 选取样本检查合同、订单、物流单据、验收记录、销售发票、结算记录、销售收款的银行回单及期后回款等支持性证据；</p> <p>(6) 对主要客户进行函证和访谈，核对报告期内交易金额和往来余额；</p> <p>(7) 对收入执行截止性测试，确定相关收入是否计入正确的会计期间。</p>

(二) 应收账款坏账准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报表附注三、12 金融资产减值、附注五、4 应收账款，公司应收账款账面余额为 706,494,523.44 元，坏账准备余额为 94,636,417.39 元，在资产总额中占比为 37.81%。应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。管理层评估应收账款预期信用损失按照整个存续期的预期信用损失为基础确认损失准备。在评估时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标等估计判断。这些重大判断存在固有的不确定性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评估并测试公司对应收账款预期信用损失计量的内部控制；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括采用的信用损失模型的关键参数和假设、历史损失率和前瞻性信息调整等；</p> <p>(4) 向抽样选取的重要客户实施函证程序以及检查期后回款情况，根据回函和期后回款情况，评价管理层对资产负债表日应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差；</p> <p>(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备核实计提金额是否准确。</p>

四、其他信息

安博通管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

安博通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，管理层负责评估安博通的持续经营能力，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安博通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安博通的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并

保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）_____

高升

中国·北京

中国注册会计师：_____

张晓虹

2024年4月25日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	340,649,261.04	492,805,319.98
交易性金融资产	五、2	5,054.21	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	9,167,733.76	5,670,979.03
应收账款	五、4	611,858,106.05	405,055,739.43
应收款项融资			
预付款项	五、5	64,391,572.87	22,703,839.39
其他应收款	五、6	1,979,034.24	4,244,448.76
存货	五、7	51,732,455.44	32,168,317.42
合同资产	五、8	2,762,280.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	9,104,097.08	25,551,508.53
流动资产合计		1,091,649,595.41	988,200,152.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	133,803,224.83	134,834,524.12
其他权益工具投资	五、11	22,150,587.68	115,782.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	92,272,592.76	62,442,813.37
在建工程	五、13	244,788,379.11	223,915,272.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	6,274,956.86	5,854,146.43
无形资产	五、15	12,019,279.44	13,839,940.22
开发支出			
商誉	五、16		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、17	15,229,619.49	9,194,049.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		526,538,640.17	450,196,528.89
资产总计		1,618,188,235.58	1,438,396,681.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、19	111,907,037.00	171,002,624.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	93,039,952.05	26,870,385.23
预收款项			
合同负债	五、21	3,616,456.14	836,750.44
应付职工薪酬	五、22	8,611,826.16	12,265,128.87
应交税费	五、23	27,266,443.47	10,907,656.44
其他应付款	五、24	3,360,477.76	2,104,805.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	13,668,557.19	3,563,584.91
其他流动负债	五、26	88,012.42	108,777.56
流动负债合计		261,558,762.19	227,659,713.34
非流动负债：			
长期借款	五、27	86,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	937,735.57	1,698,565.90
长期应付款	五、29	30,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、17	1,696,470.78	2,475,256.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,134,206.35	4,173,821.95
负债合计		380,692,968.54	231,833,535.29
股东权益：			
股本	五、30	76,320,708.00	76,100,908.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	905,240,514.52	897,022,417.83
减：库存股			
其他综合收益	五、32	-255,212.11	3,511.81
专项储备			
盈余公积	五、33	25,282,199.37	22,234,567.87
未分配利润	五、34	219,317,311.33	210,581,189.03
归属于母公司股东权益合计		1,225,905,521.11	1,205,942,594.54
少数股东权益		11,589,745.93	620,551.60
股东权益合计		1,237,495,267.04	1,206,563,146.14
负债和股东权益总计		1,618,188,235.58	1,438,396,681.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		222,303,476.87	368,767,002.12
交易性金融资产		5,054.21	
衍生金融资产			
应收票据		2,533,703.00	590,000.00
应收账款	十六、1	444,959,974.93	292,894,345.79
应收款项融资			
预付款项		49,335,095.88	18,520,124.58
其他应收款	十六、2	170,269,279.57	131,858,971.55
存货		26,065,320.39	20,564,183.16
合同资产		1,810,233.36	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		965,094.35	8,049,088.50
流动资产合计		918,247,232.56	841,243,715.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	548,088,501.45	503,854,954.66
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		13,112,317.63	19,891,729.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,103,839.23	4,608,687.35
无形资产		6,676,531.34	7,419,702.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,788,419.67	5,116,475.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		581,769,609.32	540,891,549.81
资产总计		1,500,016,841.88	1,382,135,265.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京安博通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		72,907,037.00	41,002,624.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		76,657,359.76	26,714,745.26
预收款项			
合同负债		9,680,501.63	10,107,491.19
应付职工薪酬		3,904,376.85	6,702,849.74
应交税费		15,063,844.11	5,918,833.83
其他应付款		158,321,154.73	165,482,054.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,007,016.98	2,474,710.75
其他流动负债		1,247,501.06	1,313,973.86
流动负债合计		340,788,792.12	259,717,283.49
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		188,571.85	1,698,565.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,372,450.37	2,088,511.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,561,022.22	3,787,077.33
22		342,349,814.34	263,504,360.82
股东权益:			
股本		76,320,708.00	76,100,908.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		908,136,073.34	899,796,065.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,282,199.37	22,234,567.87
未分配利润		147,928,046.83	120,499,363.35
股东权益合计		1,157,667,027.54	1,118,630,904.69
负债和股东权益总计		1,500,016,841.88	1,382,135,265.51

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2023年度

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、35	548,284,111.27	456,441,650.85
减：营业成本	五、35	205,669,355.82	200,695,984.70
税金及附加	五、36	5,576,587.89	3,722,683.42
销售费用	五、37	99,889,894.57	88,907,485.10
管理费用	五、38	69,210,874.76	58,428,829.83
研发费用	五、39	126,705,198.67	104,556,759.39
财务费用	五、40	5,152,322.28	-287,955.26
其中：利息费用		7,654,628.10	2,692,970.88
利息收入		3,176,159.67	3,985,548.23
加：其他收益	五、41	20,267,583.18	21,403,219.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	3,418,888.14	7,375,050.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,031,299.29	-1,083,728.01
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）	五、43	5,054.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-33,270,225.62	-32,321,426.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-40,377.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,460,799.91	-3,125,292.91
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、46	125,680.00	107,470.00
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		26,335,119.91	-3,232,762.91
减：所得税费用	五、47	3,604,082.96	4,768,197.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,731,036.95	-8,000,960.04
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,731,036.95	-8,000,960.04
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		11,783,753.80	-8,462,038.73
少数股东损益		10,947,283.15	461,078.69
五、其他综合收益的税后净额		-258,723.92	-430,149.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-258,723.92	-430,149.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-430,149.70
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			-430,149.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-258,723.92	-
1. 权益法下可转进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		-258,723.92	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		22,472,313.03	-8,431,109.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,525,029.88	-8,892,188.43
*归属于少数股东的综合收益总额		10,947,283.15	461,078.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	-0.12
（二）稀释每股收益		0.15	-0.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	354,612,723.85	249,794,268.24
减：营业成本	十六、4	155,823,241.09	109,868,098.44
税金及附加		2,463,308.08	1,659,627.43
销售费用		49,637,251.46	44,647,712.40
管理费用		43,746,679.79	42,993,400.05
研发费用		51,522,805.70	38,754,945.34
财务费用		433,939.22	-408,646.72
其中：利息费用		1,298,918.80	522,678.44
利息收入		1,505,902.56	2,018,291.24
加：其他收益		12,333,553.09	11,790,981.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,386,560.54	22,865,630.50
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）		5,054.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,008,110.89	-19,939,104.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,760.64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,671,794.82	26,996,639.01
加：营业外收入			
减：营业外支出		125,680.00	107,470.00
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		30,546,114.82	26,889,169.01
减：所得税费用		69,799.84	-661,003.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,476,314.98	27,550,172.86
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,476,314.98	27,550,172.86
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转进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			
六、综合收益总额		30,476,314.98	27,550,172.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		369,175,641.55	326,556,207.78
收到的税费返还		17,232,853.48	17,972,935.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	19,139,525.54	10,201,233.12
经营活动现金流入小计		405,548,020.57	354,730,376.58
购买商品、接受劳务支付的现金		187,881,467.81	210,150,736.46
支付给职工以及为职工支付的现金		176,025,450.96	162,048,248.39
支付的各项税费		34,042,264.67	36,250,046.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	134,036,464.88	114,909,228.89
经营活动现金流出小计		531,985,648.32	523,358,259.98
经营活动产生的现金流量净额		-126,437,627.75	-168,627,883.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		737,713,333.33	1,217,500,000.00
取得投资收益收到的现金		4,450,187.43	8,557,408.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		742,163,520.76	1,226,057,408.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,865,217.55	240,047,552.17
投资支付的现金		759,748,138.58	1,227,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		826,613,356.13	1,467,847,552.17
投资活动产生的现金流量净额		-84,449,835.37	-241,790,144.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,080,558.00	130,484,774.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		880,000.00	
取得借款收到的现金		148,907,037.00	152,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		155,987,595.00	282,484,774.32
偿还债务支付的现金		84,676,960.00	44,644,916.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,154,874.93	12,720,186.89
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	五、49	5,180,250.86	5,655,062.62
筹资活动现金流出小计		97,012,085.79	63,020,166.02
筹资活动产生的现金流量净额		58,975,509.21	219,464,608.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-244,105.03	
五、现金及现金等价物净增加额		-152,156,058.94	-190,953,419.12
加：期初现金及现金等价物余额		469,805,319.98	660,758,739.10
六、期末现金及现金等价物余额		317,649,261.04	469,805,319.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		211,679,275.76	135,145,846.76
收到的税费返还		12,156,357.13	8,659,058.77
收到其他与经营活动有关的现金		105,341,797.70	66,332,098.53
经营活动现金流入小计		329,177,430.59	210,137,004.06
购买商品、接受劳务支付的现金		141,457,431.36	112,408,031.58
支付给职工以及为职工支付的现金		81,985,670.48	76,144,283.14
支付的各项税费		19,318,567.36	16,045,607.05
支付其他与经营活动有关的现金		227,585,362.29	163,724,952.18
经营活动现金流出小计		470,347,031.49	368,322,873.95
经营活动产生的现金流量净额		-141,169,600.90	-158,185,869.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		734,213,333.33	1,052,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,386,560.54	22,964,260.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		738,599,893.87	1,074,964,260.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		471,164.61	18,218,041.46
投资支付的现金		777,512,033.33	1,092,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		777,983,197.94	1,110,218,041.46
投资活动产生的现金流量净额		-39,383,304.07	-35,253,780.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,200,558.00	130,484,774.32
取得借款收到的现金		79,907,037.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		86,107,595.00	152,484,774.32
偿还债务支付的现金		48,176,960.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,166,542.96	10,781,478.44
支付其他与筹资活动有关的现金		2,674,712.32	2,309,346.42
筹资活动现金流出小计		52,018,215.28	23,090,824.86
筹资活动产生的现金流量净额		34,089,379.72	129,393,949.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-146,463,525.25	-64,045,701.25
加：期初现金及现金等价物余额		368,767,002.12	432,812,703.37
六、期末现金及现金等价物余额			
		222,303,476.87	368,767,002.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	本年金额												
	股本	其他权益工具 优先股	其他 永续债	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	其他	小计		
一、上年年末余额	76,100,908.00	-	-	897,022,417.83	-	3,511.81	-	22,234,567.87	210,581,189.03	-	1,205,942,594.54	620,551.60	1,206,563,146.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	76,100,908.00	-	-	897,022,417.83	-	3,511.81	-	22,234,567.87	210,581,189.03	-	1,205,942,594.54	620,551.60	1,206,563,146.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,800.00	-	-	8,218,096.69	-	-258,723.92	-	3,047,631.50	8,736,122.30	-	19,962,926.57	10,969,194.33	30,932,120.90
（一）综合收益总额						-258,723.92			11,783,753.80		11,525,029.88	10,947,283.15	22,472,313.03
（二）股东投入和减少资本	219,800.00	-	-	8,340,007.87	-	-	-	-	-	-	8,559,807.87	880,000.00	9,439,807.87
1. 股东投入的普通股	219,800.00			5,980,758.00							6,200,558.00	880,000.00	7,080,558.00
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				2,359,249.87							2,359,249.87		2,359,249.87
4. 其他													
（三）利润分配								3,047,631.50	-3,047,631.50				
1. 提取盈余公积								3,047,631.50	-3,047,631.50				
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（六）其他													
四、本年年末余额	76,320,708.00	-	-	905,240,514.52	-	-255,212.11	-	25,282,199.37	219,317,311.33	-	1,225,905,521.11	11,589,745.93	1,237,495,267.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上年金额											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	51,294,000.00		787,342,938.88		433,661.51		19,479,550.58	232,057,045.05		1,090,607,196.02	159,472.91	1,090,766,668.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	51,294,000.00		787,342,938.88		433,661.51		19,479,550.58	232,057,045.05		1,090,607,196.02	159,472.91	1,090,766,668.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,806,908.00		109,679,478.95		-430,149.70		2,755,017.29	-21,475,856.02		115,335,398.52	461,078.69	115,796,477.21
（一）综合收益总额					-430,149.70			-8,462,038.73		-8,892,188.43	461,078.69	-8,431,109.74
（二）股东投入和减少资本	4,289,308.00		130,197,078.95							134,486,386.95		134,486,386.95
1. 股东投入的普通股	4,289,308.00		125,214,230.20							129,503,538.20		129,503,538.20
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			4,982,848.75							4,982,848.75		4,982,848.75
（三）利润分配							2,755,017.29	-13,013,817.29		-10,258,800.00		-10,258,800.00
1. 提取盈余公积							2,755,017.29	-2,755,017.29				
2. 对股东的分配								-10,258,800.00		-10,258,800.00		-10,258,800.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	20,517,600.00		-20,517,600.00									
1. 资本公积转增股本	20,517,600.00		-20,517,600.00									
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额	76,100,908.00		897,022,417.83		3,511.81		22,234,567.87	210,581,189.03		1,205,942,594.54	620,551.60	1,206,563,146.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：北京安博通科技股份有限公司

项目	本年年末余额						本年金额					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计			
一、上年年末余额	76,100,908.00	-	899,796,065.47	-	-	-	22,234,567.87	120,499,363.35	1,118,630,904.69			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	76,100,908.00	-	899,796,065.47	-	-	-	22,234,567.87	120,499,363.35	1,118,630,904.69			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,800.00	-	8,340,007.87	-	-	-	3,047,631.50	27,428,683.48	39,036,122.85			
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	219,800.00	-	8,340,007.87	-	-	-	-	30,476,314.98	30,476,314.98			
1. 股东投入的普通股	219,800.00	-	5,980,758.00	-	-	-	-	8,559,807.87	8,559,807.87			
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			2,359,249.87						2,359,249.87			
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							3,047,631.50	-3,047,631.50				
2. 对股东的分配							3,047,631.50	-3,047,631.50				
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额	76,320,708.00	-	908,136,073.34	-	-	-	25,282,199.37	147,928,046.83	1,157,667,027.54			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（印章）

（印章）

母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上年金额									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	51,294,000.00		790,116,586.52				19,479,550.58	105,963,007.78	966,853,144.88	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	51,294,000.00	-	790,116,586.52	-	-	-	19,479,550.58	105,963,007.78	966,853,144.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,806,908.00	-	109,679,478.95	-	-	-	2,755,017.29	14,536,355.57	151,777,759.81	
（一）综合收益总额								27,550,172.86	27,550,172.86	
（二）股东投入和减少资本	4,289,308.00	-	130,197,078.95	-	-	-	-	-	134,486,386.95	
1. 股东投入的普通股	4,289,308.00		125,214,230.20						129,503,538.20	
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			4,982,848.75						4,982,848.75	
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							2,755,017.29	-13,013,817.29	-10,258,800.00	
2. 对股东的分配							2,755,017.29	-2,755,017.29		
3. 其他								-10,258,800.00	-10,258,800.00	
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	20,517,600.00	-	-20,517,600.00	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	20,517,600.00		-20,517,600.00							
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										
5. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（六）其他										
四、本年年末余额	76,100,908.00	-	899,796,065.47	-	-	-	22,234,567.87	120,499,363.35	1,118,630,904.69	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京安博通科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京安博通科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2007 年 5 月 25 日经北京市工商行政管理局宣武分局批准成立, 2016 年 5 月 4 日公司经股东会决议整体变更设立为股份有限公司, 2016 年 6 月 23 日取得北京市工商行政管理局西城分局核发的营业执照。经中国证券监督管理委员会“证监许可(2019) 1513 号”文核准, 公司于 2019 年 9 月在上海证券交易所上市。截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司注册资本及股本为人民币 76,320,708.00 元。统一社会信用代码: 91110108663136638D。

法定代表人: 钟竹

公司注册地址: 北京市西城区新街口外大街 28 号 C 座 2 层 200 号。

公司主要经营活动: 公司属于网络安全行业, 专注网络安全核心软件产品的研究、开发、销售及技术服务, 是可视化网络安全专用核心系统产品与安全服务提供商。主要包含安全网关、安全管理、全流量安全、数据安全、云安全和安全服务在内的多品类网络安全产品。

本财务报告由本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司及子公司(以下简称“本集团”)财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规

定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

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

2、持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用

的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占资产总额1%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单笔应收账款核销金额占资产总额1%以上
重要的应收款项实际核销	单笔应收账款核销金额占资产总额1%以上
合同资产账面价值发生重大变动	单笔合同资产变动金额占资产总额1%以上
合同负债账面价值的重大变动	单笔合同负债变动金额占资产总额1%以上
重要的在建工程	单个项目的预算金额超过资产总额1%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）超过1000万以上
重要的非调整事项	单个事项对损益影响金额超过报告期经审计净利润10%以上或对资产负债表影响金额超过报告期经审计总资产或总负债5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收

益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩

而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的

长期股权投资”（详见本附注三、15“长期股权投资”（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

（1） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。年初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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

12、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（合并范围内关联方组合）	无信用风险。
合同资产：	
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团将既以

收取合同现金流量为目的又以出售为目的，信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。其相关会计政策参见本附注三、11“金融工具”及附注三、12“金融资产减值”。

④ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2（合并范围内关联方组合）	无信用风险。

（6）组合预期信用损失率如下列示

组合 1（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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合 2（合并范围内关联方组合）：参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。

13、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、12、金融资产减值。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或

重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出

业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本（附注三、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）“合并财务报表编制的方法”）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0-5	10-4.75
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的

预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

17、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
非专利权	10	直线法
著作权	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

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

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

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、 预计负债

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

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

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

（1） 亏损合同

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

认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、 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，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

26、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的营业收入主要包括销售商品和提供服务。

销售的产品一般不需要安装或只需简易安装，故公司在将产品转移给对方并经其确认之后确认销售收入。

提供的服务主要包括安全技术服务和安全运维服务，服务收入根据合同履约义务的特征，在一个时间段内或者时间点确认收入。以时间段确认收入的通常基于公司已完成工作量的计量，以时间点确认收入的在服务成果经对方验收合格后确认收入。

27、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

28、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够

控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

益。

(4) 所得税的抵销

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

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

30、 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取

得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

四、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 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按流转税额的 7%计缴。
教育费附加	按流转税额的 3%计缴。
地方教育费附加	按流转税额的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京安博通科技股份有限公司	15%
北京思普峻技术有限公司	15%
武汉思普峻技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京安博通云科技有限公司	25%
安博通军视数字科技（湖北）有限公司	25%
广西安桂通信科技有限公司	25%
河南安博通软件科技有限公司	25%
合肥安博通安网络安全有限公司	25%
天津睿邦安通技术有限公司	25%
北京安博通金安科技有限公司	15%
深圳安博通创新投资有限公司	25%
上海安博通信息科技有限公司	25%
深圳安博通成长投资有限公司	25%
北京安博通数字能源科技有限公司	25%
北京安博通数字物联科技有限公司	20%
上海安博通智行物联科技有限公司	25%
安博通国际有限公司	8.25%
安博通（香港）有限公司	8.25%
上海安博通科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

（1） 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《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，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。在本年享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策是本公司及子公司北京思普峻技术有限公司、武汉思普峻技术有限公司、天津睿邦安通技术有限公司、北京安博通金安科技有限公司、北京安博通数字物联科技有限公司、北京安博通云科技有限公司。

（2） 企业所得税

1) 北京安博通科技股份有限公司

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号），2022年12月，通过高新技术企业认定，

证书编号为 GR202211004146，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2022 年至 2024 年减按 15% 计缴企业所得税。

2) 北京思普峻技术有限公司

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号），2023 年 10 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202311002882，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2023 年至 2025 年减按 15% 计缴企业所得税。

3) 武汉思普峻技术有限公司

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号），2021 年 11 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202142001320，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2021 年至 2023 年减按 15% 计缴企业所得税；2018 年 11 月 25 日被认定为软件企业(证书编号，鄂 RQ-2018-0201)，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税(2012)27 号)的规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。自 2019 年、2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

4) 北京安博通金安科技有限公司

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号），2022 年 12 月，通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202211005429，有效期：三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，2022 年至 2024 年减按 15% 计缴企业所得税。

5) 北京安博通数字物联科技有限公司

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》

(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号) 的规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 的规定, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6) 安博通国际有限公司

根据香港特别行政区政府税务局于 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》, 自 2018 年 4 月 1 日起开始实行利得税两级制, 公司首个 200 万元利润的利得税税率降至 8.25%, 超过 200 万元的利润继续按照 16.5% 的税率计缴利得税。2023 年按 8.25% 计缴利得税。

7) 安博通(香港)有限公司

根据香港特别行政区政府税务局于 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》, 自 2018 年 4 月 1 日起开始实行利得税两级制, 公司首个 200 万元利润的利得税税率降至 8.25%, 超过 200 万元的利润继续按照 16.5% 的税率计缴利得税。2023 年按 8.25% 计缴利得税

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指 2023 年 1 月 1 日, “年末”指 2023 年 12 月 31 日, “上年年末”指 2022 年 12 月 31 日, “本年”指 2023 年度, “上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	228,673.58	214,902.35
银行存款	340,420,587.46	492,590,417.63
合 计	340,649,261.04	492,805,319.98
其中：存放在境外的款项总额	20,202,439.68	

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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	5,054.21	
其中：结构性存款	5,054.21	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,672,733.76	5,670,979.03
商业承兑汇票	500,000.00	
小 计	9,172,733.76	5,670,979.03
减：坏账准备	5,000.00	
合 计	9,167,733.76	5,670,979.03

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,172,733.76	100.00	5,000.00	0.05	9,167,733.76
其中：银行承兑汇票	8,672,733.76	94.55			8,672,733.76

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	500,000.00	5.45	5,000.00	1.00	495,000.00
合计	9,172,733.76	100.00	5,000.00	0.05	9,167,733.76

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,670,979.03	100.00			5,670,979.03
其中：银行承兑汇票	5,670,979.03	100.00			5,670,979.03
商业承兑汇票					
合计	5,670,979.03	100.00			5,670,979.03

其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的商业承兑汇票

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	500,000.00	5,000.00	1.00
合计	500,000.00	5,000.00	—

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		5,000.00				5,000.00
合计		5,000.00				5,000.00

(6) 本年无实际核销的应收票据

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	495,405,017.20	344,896,537.78
其中：6 个月以内	397,328,527.05	255,350,101.08
7-12 个月	98,076,490.15	89,546,436.70
1 年以内小计	495,405,017.20	344,896,537.78
1 至 2 年	163,023,012.28	93,712,397.17
2 至 3 年	32,235,829.08	12,137,336.62
3 年以上	15,830,664.88	15,621,370.46
小 计	706,494,523.44	466,367,642.03
减：坏账准备	94,636,417.39	61,311,902.60
合 计	611,858,106.05	405,055,739.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	312,724.00	0.04	312,724.00	100.00	
按组合计提坏账准备	706,181,799.44	99.96	94,323,693.39	13.36	611,858,106.05
其中：账龄组合	706,181,799.44	99.96	94,323,693.39	13.36	611,858,106.05
合 计	706,494,523.44	—	94,636,417.39	—	611,858,106.05

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	131,812.00	0.03	131,812.00	100.00	
按组合计提坏账准备	466,235,830.03	99.97	61,180,090.60	13.12	405,055,739.43
其中：账龄组合	466,235,830.03	99.97	61,180,090.60	13.12	405,055,739.43
合 计	466,367,642.03	—	61,311,902.60	—	405,055,739.43

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	
客户 1	180,812.00	180,812.00	已无法收回
客户 2	131,812.00	131,812.00	已无法收回
客户 3	100.00	100.00	已无法收回
合 计	312,724.00	312,724.00	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内(含 6 个月)	397,328,527.05	3,973,285.27	1.00
7-12 个月	98,076,490.15	9,807,649.02	10.00
1-2 年	163,023,012.28	48,906,903.68	30.00
2-3 年	32,235,829.08	16,117,914.54	50.00
3 年以上	15,517,940.88	15,517,940.88	100.00
合 计	706,181,799.44	94,323,693.39	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他变动	
单项计提	131,812.00				180,912.00	312,724.00
账龄组合	61,180,090.60	33,324,514.79			-180,912.00	94,323,693.39
合 计	61,311,902.60	33,324,514.79				94,636,417.39

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	45,585,155.54		45,585,155.54	6.43	2,103,247.60
客户 2	39,994,011.63	1,283,320.00	41,277,331.63	5.82	1,913,091.48
客户 3	36,516,852.30		36,516,852.30	5.15	3,489,281.77
客户 4	32,980,000.00		32,980,000.00	4.65	9,589,230.00
客户 5	30,985,219.83		30,985,219.83	4.37	3,358,211.12
合计	186,061,239.30	1,283,320.00	187,344,559.30	26.42	20,453,061.97

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,608,921.17	87.91	22,703,839.39	100.00
1 至 2 年	7,782,651.70	12.09		
合计	64,391,572.87	—	22,703,839.39	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 53,853,421.70 元，占预付款项年末余额合计数的比例 83.63%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,979,034.24	4,244,448.76
合计	1,979,034.24	4,244,448.76

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,592,894.22	4,350,787.94
其中：6 个月以内	1,520,954.18	1,728,716.13
7-12 个月	71,940.04	2,622,071.81
1 年以内小计	1,592,894.22	4,350,787.94
1 至 2 年	463,171.04	462,697.06
2 至 3 年	442,419.42	9,703.37
3 年以上	841,560.00	841,560.00
小 计	3,340,044.68	5,664,748.37
减：坏账准备	1,361,010.44	1,420,299.61
合 计	1,979,034.24	4,244,448.76

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	3,212,500.91	5,035,095.02
其他	127,543.77	629,653.35
小 计	3,340,044.68	5,664,748.37
减：坏账准备	1,361,010.44	1,420,299.61
合 计	1,979,034.24	4,244,448.76

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,420,299.61			1,420,299.61
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年转回	59,289.17			59,289.17
2023 年 12 月 31 日余额	1,361,010.44			1,361,010.44

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,420,299.61		59,289.17			1,361,010.44
合计	1,420,299.61		59,289.17			1,361,010.44

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
第一名	质保金	800,000.00	3 年以上	23.95	800,000.00
第二名	押金	461,580.85	6 个月以内	13.82	46,158.09
第三名	押金	181,225.00	1-2 年	5.43	54,367.50
第四名	押金	170,222.00	6 个月以内	5.10	17,022.20
第五名	押金	154,404.00	6 个月以内	4.62	15,440.40
合计	—	1,767,431.85	—	52.92	932,988.19

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	39,068,979.02		39,068,979.02
发出商品	12,663,476.42		12,663,476.42
合 计	51,732,455.44		51,732,455.44

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	30,524,009.86		30,524,009.86
发出商品	1,644,307.56		1,644,307.56
合 计	32,168,317.42		32,168,317.42

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,802,658.00	40,377.28	2,762,280.72			
合 计	2,802,658.00	40,377.28	2,762,280.72			

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,802,658.00	100.00	40,377.28	1.44	2,762,280.72
其中：账龄组合	2,802,658.00	100.00	40,377.28	1.44	2,762,280.72
合 计	2,802,658.00	—	40,377.28	—	2,762,280.72

(3) 本年无实际核销的合同资产。

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	6,567,281.98	20,370,134.19
待摊费用	2,536,815.10	5,181,374.34
合 计	9,104,097.08	25,551,508.53

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他		
联营企业														
常州柏彦致远创业投资中心（有限合伙）	19,625,955.35				-107.68								19,625,847.67	
合肥天堂硅谷安博通和泰股权投资合伙企业	58,821,682.21				-825,889.47								57,995,792.74	
无锡顺年创业投资合伙企业（有限合伙）	44,994,936.41				-367.40								44,994,569.01	
广州赛讯信息技术有限公司	11,391,950.15				-204,934.74								11,187,015.41	
合计	134,834,524.12				-1,031,299.29								133,803,224.83	

11、其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
安全能力生态聚合（北京）运营科技有限公司	115,782.43	115,782.43
南京睿辰欣创网络科技股份有限公司	12,034,805.25	
中科视语（北京）科技有限公司	10,000,000.00	
合 计	22,150,587.68	115,782.43

12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	92,272,592.76	62,442,813.37
固定资产清理		
合 计	92,272,592.76	62,442,813.37

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	34,984,851.81	45,877,734.74	3,133,738.29	83,996,324.84
2、本年增加金额	42,040,320.04	2,879,948.56	530,530.97	45,450,799.57
(1) 购置	37,378,804.94	2,879,948.56	530,530.97	40,789,284.47
(2) 在建工程转入	4,661,515.10			4,661,515.10
3、本年减少金额				
4、年末余额	77,025,171.85	48,757,683.30	3,664,269.26	129,447,124.41
二、累计折旧				
1、年初余额	5,649,924.51	14,042,663.34	1,860,923.62	21,553,511.47
2、本年增加金额	1,663,548.24	13,158,465.23	799,006.71	15,621,020.18
(1) 计提	1,663,548.24	13,158,465.23	799,006.71	15,621,020.18
3、本年减少金额				
4、年末余额	7,313,472.75	27,201,128.57	2,659,930.33	37,174,531.65
三、减值准备				

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合 计
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	69,711,699.10	21,556,554.73	1,004,338.93	92,272,592.76
2、年初账面价值	29,334,927.30	31,835,071.40	1,272,814.67	62,442,813.37

13、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	244,788,379.11	223,915,272.50
合 计	244,788,379.11	223,915,272.50

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海办公用房	214,622,851.11		214,622,851.11	196,240,476.19		196,240,476.19
天津办公用房	30,165,528.00		30,165,528.00	27,674,796.31		27,674,796.31
合 计	244,788,379.11		244,788,379.11	223,915,272.50		223,915,272.50

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
上海办公用房	217,042,783.16	196,240,476.19	18,382,374.92			214,622,851.11	98.89	98.89				募集资金
天津办公用房	36,674,796.31	27,674,796.31	2,490,731.69			30,165,528.00	82.25	82.25				自有资金
合 计	253,717,579.47	223,915,272.50	20,873,106.61			244,788,379.11	—	—				

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	11,987,049.10	11,987,049.10
2、本年增加金额	6,044,669.03	6,044,669.03
租入	6,044,669.03	6,044,669.03
3、本年减少金额	7,001,768.72	7,001,768.72
处置	7,001,768.72	7,001,768.72
4、年末余额	11,029,949.41	11,029,949.41
二、累计折旧		
1、年初余额	6,132,902.67	6,132,902.67
2、本年增加金额	5,623,858.60	5,623,858.60
计提	5,623,858.60	5,623,858.60
3、本年减少金额	7,001,768.72	7,001,768.72
处置	7,001,768.72	7,001,768.72
4、年末余额	4,754,992.55	4,754,992.55
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,274,956.86	6,274,956.86
2、年初账面价值	5,854,146.43	5,854,146.43

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	17,032,389.97	2,570,500.00	19,602,889.97
2、本年增加金额	141,592.92		141,592.92
(1) 购置	141,592.92		141,592.92
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	17,173,982.89	2,570,500.00	19,744,482.89
二、累计摊销			
1、年初余额	4,697,830.00	1,022,047.08	5,719,877.08
2、本年增加金额	1,711,356.86	250,896.84	1,962,253.70
(1) 计提	1,711,356.86	250,896.84	1,962,253.70
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	6,409,186.86	1,272,943.92	7,682,130.78
三、减值准备			
1、年初余额		43,072.67	43,072.67
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额		43,072.67	43,072.67
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,764,796.03	1,254,483.41	12,019,279.44
2、年初账面价值	12,334,559.97	1,505,380.25	13,839,940.22

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购天津睿邦安通技术有限公司	1,875,087.06			1,875,087.06
合计	1,875,087.06			1,875,087.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购天津睿邦安通技术有限公司	1,875,087.06			1,875,087.06
合计	1,875,087.06			1,875,087.06

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	91,759,892.76	13,781,831.53	56,758,000.51	8,355,969.32
资产减值准备	40,377.28	7,018.26		
内部交易未实现利润	6,979,541.00	1,046,931.14	4,355,030.33	653,254.55
股份支付	1,564,970.40	234,745.56	1,199,079.00	174,382.43
新租赁准则税会差异	1,060,103.04	159,093.00	69,623.47	10,443.52
合计	101,404,884.48	15,229,619.49	62,381,733.31	9,194,049.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,291,399.16	322,849.79	1,542,296.00	385,574.00
公允价值计量收益	4,682.43	1,170.62	4,682.43	1,170.62
固定资产折旧	9,149,669.16	1,372,450.37	13,923,409.53	2,088,511.43
合 计	10,445,750.75	1,696,470.78	15,470,387.96	2,475,256.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,242,535.07	6,017,274.37
可抵扣亏损	173,317,878.33	101,149,136.98
合 计	177,560,413.40	107,166,411.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年		6,519,328.08	
2024 年	3,265,380.16	3,265,380.16	
2025 年	1,884,567.26	1,884,567.26	
2026 年	7,116,565.51	7,116,565.51	
2027 年	82,363,295.97	82,363,295.97	
2028 年及以后	78,688,069.43		
合 计	173,317,878.33	101,149,136.98	

18、 所有权或使用权受限资产

项 目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	23,000,000.00	定期存款
在建工程	214,622,851.11	借款抵押
合 计	237,622,851.11	

19、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	68,574,568.00	52,000,000.00
信用借款	43,332,469.00	
抵押借款		100,000,000.00
保函借款		19,002,624.00
合 计	111,907,037.00	171,002,624.00

20、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	83,706,535.67	16,422,779.76
1 年以上	9,333,416.38	10,447,605.47
合 计	93,039,952.05	26,870,385.23

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市恒扬数据股份有限公司	4,620,000.00	合同正在执行中
天津市坤和电子商务有限公司	2,248,901.29	合同正在执行中
合 计	6,868,901.29	——

21、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	3,616,456.14	836,750.44
合 计	3,616,456.14	836,750.44

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,437,009.30	157,231,620.47	160,921,817.92	7,746,811.85
二、离职后福利-设定提存计划	828,119.57	14,065,212.73	14,028,317.99	865,014.31
三、辞退福利		2,295,548.51	2,295,548.51	
合 计	12,265,128.87	173,592,381.71	177,245,684.42	8,611,826.16

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,553,115.01	133,959,532.75	137,485,531.23	7,027,116.53
2、职工福利费		747,843.50	747,843.50	
3、社会保险费	586,752.03	9,012,393.99	9,067,711.75	531,434.27
其中：医疗及生育保险费	569,184.15	8,749,799.44	8,804,628.57	514,355.02
工伤保险费	17,567.88	262,594.55	263,083.18	17,079.25
4、住房公积金	1,736.00	11,380,564.50	11,375,848.50	6,452.00
5、工会经费和职工教育经费	295,406.26	2,131,285.73	2,244,882.94	181,809.05
合 计	11,437,009.30	157,231,620.47	160,921,817.92	7,746,811.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	803,024.80	13,606,487.93	13,570,711.45	838,801.28
2、失业保险费	25,094.77	458,724.80	457,606.54	26,213.03
合 计	828,119.57	14,065,212.73	14,028,317.99	865,014.31

23、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	14,796,798.90	7,095,461.73
企业所得税	10,334,802.67	2,700,703.33
城市维护建设税	940,411.37	486,642.44
教育费附加	403,033.46	208,561.05

项 目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	268,688.97	139,040.70
房产税	255,300.46	117,851.59
印花税	158,356.50	122,267.46
城镇土地使用税	109,051.14	37,128.14
合 计	27,266,443.47	10,907,656.44

24、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,360,477.76	2,104,805.89
合 计	3,360,477.76	2,104,805.89

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代收代付款	732,389.29	793,169.98
质保金	292,600.00	392,600.00
往来款	80,000.00	680,500.00
押金	23,100.00	31,100.00
其他	2,232,388.47	207,435.91
合 计	3,360,477.76	2,104,805.89

25、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、27）	7,000,000.00	
1 年内到期的租赁负债（附注五、28）	6,397,324.31	3,563,584.91
1 年内到期的长期应付款（附注五、29）	271,232.88	
合 计	13,668,557.19	3,563,584.91

26、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	88,012.42	108,777.56
合 计	88,012.42	108,777.56

27、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	93,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	7,000,000.00	
合 计	86,500,000.00	

28、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,469,014.19	5,395,758.35
减：未确认融资费用	133,954.31	133,607.54
一年内到期的部分（附注五、25）	6,397,324.31	3,563,584.91
合 计	937,735.57	1,698,565.90

29、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
中技所-中关村担保-长江-3 期知识产权 资产支持专项计划	30,271,232.88	
减：一年内到期部分（附注五、25）	271,232.88	
合 计	30,000,000.00	

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	76,100,908.00	219,800.00				219,800.00	76,320,708.00

注：①根据公司 2023 年 2 月 23 日召开的第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属限制性股票的议案》《关于调整 2020 年限制性股票激励计

划授予数量及授予价格的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为贵公司本次股权激励计划规定的限制性股票授予条件已经成就，共 44 位符合归属条件的激励对象实际认购限制性股票 191,800.00 股。

②根据公司 2023 年 12 月 18 日召开的第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期及预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为贵公司本次股权激励计划规定的限制性股票授予条件已经成就，共 6 位符合归属条件的激励对象实际认购限制性股票 28,000.00 股。

31、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	887,104,156.31	10,963,606.75	121,911.18	897,945,851.88
其他资本公积	9,918,261.52	2,359,249.87	4,982,848.75	7,294,662.64
合 计	897,022,417.83	13,322,856.62	5,104,759.93	905,240,514.52

注：①股本溢价的变动系本年因股权激励对象行权增加股本溢价 5,980,758.00 元，其他资本公积转股本溢价增加 4,982,848.75 元；因收购子公司少数股东权益减少股本溢价 121,911.18 元；

②其他资本公积变动系本年摊销股份支付费用增加其他资本公积 2,359,249.87 元。

32、 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,511.81						3,511.81
其中：其他权益工具投资公允价值变动	3,511.81						3,511.81
二、将重分类进损益的其他综合收益		-258,723.92				-258,723.92	-258,723.92
其中：外币财务报表折算差额		-258,723.92				-258,723.92	-258,723.92
其他综合收益合计	3,511.81	-258,723.92				-258,723.92	-255,212.11

33、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,234,567.87	3,047,631.50		25,282,199.37
合 计	22,234,567.87	3,047,631.50		25,282,199.37

34、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	210,581,189.03	232,057,045.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	210,581,189.03	232,057,045.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,783,753.80	-8,462,038.73
减：提取法定盈余公积	3,047,631.50	2,755,017.29
应付普通股股利		10,258,800.00
年末未分配利润	219,317,311.33	210,581,189.03

35、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,143,957.15	205,555,398.54	454,988,653.93	200,582,027.42
其他业务	140,154.12	113,957.28	1,452,996.92	113,957.28
合 计	548,284,111.27	205,669,355.82	456,441,650.85	200,695,984.70

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	548,143,957.15	205,555,398.54	454,988,653.93	200,582,027.42
1、安全产品	502,965,105.68	194,268,246.93	423,863,303.49	191,852,905.15
2、安全服务	45,178,851.47	11,287,151.61	31,125,350.44	8,729,122.27
二、其他业务小计	140,154.12	113,957.28	1,452,996.92	113,957.28
租赁收入	140,154.12	113,957.28	132,242.20	113,957.28

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他			1,320,754.72	
合 计	548,284,111.27	205,669,355.82	456,441,650.85	200,695,984.70

36、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,205,647.94	1,813,614.91
房产税	1,031,904.10	275,602.62
教育费附加	945,277.68	771,108.65
地方教育费附加	630,185.11	514,072.46
城镇土地使用税	436,204.56	40,628.06
印花税	323,348.50	306,836.72
车船使用税	4,020.00	820.00
合 计	5,576,587.89	3,722,683.42

37、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	76,344,716.49	64,527,798.93
招待费	7,677,760.21	13,617,480.82
差旅及交通	7,512,287.50	4,594,764.82
销售人员办公支出	6,062,028.93	4,552,782.16
广告宣传	2,102,627.94	1,357,888.37
股份支付	190,473.50	256,770.00
合 计	99,889,894.57	88,907,485.10

38、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,339,187.22	16,080,598.86
折旧及摊销	13,618,715.48	12,554,971.27
中介服务费	9,393,840.61	12,859,871.42
劳务费	5,768,876.99	2,801,516.15
差旅及交通	4,996,125.99	1,940,375.34
招待费	2,731,404.27	2,107,665.19
办公费	2,239,106.48	1,703,549.55
水电供暖费	1,972,349.04	983,175.09
股份支付	1,288,234.61	2,972,057.73
培训费	807,167.89	1,047,929.61
残保金	363,184.81	242,372.53
检测费	346,344.57	447,481.14
房屋车位租赁费	255,072.16	714,239.36
其他	2,091,264.64	1,973,026.59
合 计	69,210,874.76	58,428,829.83

39、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,139,592.20	63,163,791.44
技术服务费	46,391,271.96	29,435,922.64
折旧及摊销	13,663,645.01	8,552,777.89
测试费	3,537,419.86	620,377.32
股份支付	880,541.76	1,754,021.02
其他	92,727.88	1,029,869.08
合 计	126,705,198.67	104,556,759.39

40、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,654,628.10	2,692,970.88
减：利息收入	3,176,159.67	3,985,548.23
汇兑损失	608,470.74	520,191.98
手续费	65,383.11	484,430.11
合 计	5,152,322.28	-287,955.26

41、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退	17,232,853.48	17,972,935.68	
政府补助及其他	3,034,729.70	3,430,284.08	3,034,729.70
合 计	20,267,583.18	21,403,219.76	3,034,729.70

42、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,031,299.29	-1,083,728.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,450,187.43	8,458,778.01
合 计	3,418,888.14	7,375,050.00

43、 公允价值变动收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	5,054.21	
合 计	5,054.21	

44、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-5,000.00	58,031.03
应收账款减值损失	-33,324,514.79	-34,220,106.85
其他应收款坏账损失	59,289.17	1,840,649.48
合 计	-33,270,225.62	-32,321,426.34

45、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-40,377.28	
合 计	-40,377.28	

46、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	125,680.00	107,470.00	125,680.00
合 计	125,680.00	107,470.00	125,680.00

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,418,437.90	6,457,210.40
递延所得税费用	-6,814,354.94	-1,689,013.27
合 计	3,604,082.96	4,768,197.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	26,335,119.91
按适用税率计算的所得税费用	3,950,267.99
子公司适用不同税率的影响	-376,227.99
调整以前期间所得税的影响	-59,044.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	989,734.78
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,411,809.99
研发费用加计扣除	-12,312,456.90
所得税费用	3,604,082.96

48、 其他综合收益

详见附注五、32。

49、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,176,159.67	3,985,548.23
收到其他往来款	12,928,636.17	2,785,400.81
政府补助及其他	3,034,729.70	3,430,284.08
合 计	19,139,525.54	10,201,233.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
其他往来款	84,690,115.92	35,801,310.38
经营性费用支出	49,220,668.96	79,000,448.51
捐赠支出	125,680.00	107,470.00
合 计	134,036,464.88	114,909,228.89

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁付款	4,200,250.86	4,673,826.50
购买子公司少数股权	980,000.00	
发行费用		981,236.12
合 计	5,180,250.86	5,655,062.62

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,731,036.95	-8,000,960.04
加：资产减值准备	40,377.28	
信用减值损失	33,270,225.62	32,321,426.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,621,020.18	10,581,783.69

补充资料	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	5,623,858.60	1,582,209.93
无形资产摊销	1,962,253.70	1,878,255.92
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,054.21	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,654,628.10	2,692,970.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,418,888.14	-7,375,050.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,035,569.67	-3,713,261.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-778,785.27	2,024,247.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,564,138.02	4,560,168.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-269,167,916.98	-186,091,517.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,270,074.24	-24,071,006.41
其他	2,359,249.87	4,982,848.75
经营活动产生的现金流量净额	-126,437,627.75	-168,627,883.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	317,649,261.04	469,805,319.98
减：现金的年初余额	469,805,319.98	660,758,739.10
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	-152,156,058.94	-190,953,419.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	317,649,261.04	469,805,319.98
其中：库存现金	228,673.58	214,902.35
可随时用于支付的银行存款	317,420,587.46	469,590,417.63
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	317,649,261.04	469,805,319.98
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		

51、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,753,676.29	7.0827	19,503,463.06
港元	772,149.76	0.9062	699,722.11
欧元	0.07	7.8592	0.55

52、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 1,972,580.93 元；与租赁相关的现金流出总额为 6,172,831.79 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
光谷大道 308 号房屋	140,154.12	
合 计	140,154.12	

六、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本期投资设立的全资子公司安博通国际有限公司、安博通（香港）有限公司、上海安博通科技有限公司，本期纳入合并范围。

本期投资设立北京安博通数字物联科技有限公司、上海安博通智行物联科技有限公司，占股 40%，为第一大股东同时可以对被投资单位实施控制，本期纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团构成

序号	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	
1	北京思普峻技术有限公司	北京	北京	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立
2	武汉思普峻技术有限公司	武汉	武汉	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立
3	北京安博通云科技有限公司	北京	北京	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立
4	安博通军视数字科技（湖北）有限公司	武汉	武汉	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立
5	广西安桂通信科技有限公司	南宁	南宁	销售及软件 技术服务	51.00		投资设立
6	河南安博通软件科技有限公司	郑州	郑州	销售及软件 技术服务	51.00		投资设立
7	合肥安博通安网络安全有限公司	合肥	合肥	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立

序号	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	
8	天津睿邦安通技术有限公司	天津	天津	销售及软件 技术服务	100.00		非同一控制下合并
9	北京安博通金安科技有限公司	北京	北京	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立
10	深圳安博通创新投资有限公司	深圳	深圳	创业投资	100.00		投资设立
11	上海安博通信息科技有限公司	上海	上海	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立
12	深圳安博通成长投资有限公司	深圳	深圳	创业投资	100.00		投资设立
13	北京安博通数字能源科技有限公司	北京	北京	销售及软件 技术服务	40.00		投资设立
14	北京安博通数字物联科技有限公司	北京	北京	销售及软件 技术服务	40.00		投资设立
15	上海安博通智行物联科技有限公司	上海	上海	销售及软件 技术服务	40.00		投资设立
16	安博通国际有限公司	香港	香港	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立
17	安博通(香港)有限公司	香港	香港	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立
18	上海安博通科技有限公司	上海	上海	销售及软件 技术服务	100.00		投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年购买广西安桂通信科技有限公司少数股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	广西安桂通信科技有限公司
购买成本对价	
—现金	980,000.00
购买成本对价合计	980,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	858,088.82
差额	121,911.18
其中：调整资本公积	121,911.18

3、在联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	133,803,224.83	134,834,524.12
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,031,299.29	-1,083,728.01
—净利润	-1,031,299.29	-1,083,728.01
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,031,299.29	-1,083,728.01

八、政府补助

1、本期新增的政府补助情况

类 型	本年发生额
与收益相关的政府补助	20,061,990.83
其中：计入其他收益	20,061,990.83
合 计	20,061,990.83

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本集团的金融工具导致的主要风险为市场风险、信用风险和流动性风险。

(1) 市场风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

如 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，预

期不存在重大信用风险。

对于应收款项，为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 26.34%（2022 年：33.57%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 52.92%（2022 年：56.43%）

（3）流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	111,907,037.00	111,907,037.00		111,907,037.00
应付账款	93,039,952.05	83,706,535.67	9,333,416.38	93,039,952.05
其他应付款	3,360,477.76	2,886,698.83	473,778.93	3,360,477.76
长期借款（含一年内到期）	93,500,000.00	7,000,000.00	86,500,000.00	93,500,000.00
租赁负债（含一年内到期）	7,335,059.88	6,397,324.31	937,735.57	7,335,059.88
长期应付款（含一年内到期）	30,271,232.88	271,232.88	30,000,000.00	30,271,232.88
合 计	339,413,759.57	212,168,828.69	127,244,930.88	339,413,759.57

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	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		5,054.21		5,054.21
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,054.21		5,054.21
（1）结构性存款		5,054.21		5,054.21
（二）其他权益工具投资			22,150,587.68	22,150,587.68
持续以公允价值计量的资产总额		5,054.21	22,150,587.68	22,155,641.89

2、持续和非持续第一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

3、持续和非持续第二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

4、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

本集团持有的其他权益工具投资因投资后，被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本集团实际控制人为钟竹先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、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
烽火通信科技股份有限公司	曾经与公司持股 5%以上股东受同一控制人控制
武汉烽火信息集成技术有限公司	曾经与公司持股 5%以上股东受同一控制人控制

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

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烽火通信科技股份有限公司	销售商品	43,353.97	2,185,942.21
武汉烽火信息集成技术有限公司	销售商品	132,778.76	
合 计		176,132.73	2,185,942.21

(2) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟竹	本公司	1,100,000.00	2023 年 3 月	2024 年 3 月	否
钟竹	本公司	2,000,000.00	2023 年 5 月	2024 年 5 月	否
钟竹	本公司	2,000,000.00	2023 年 6 月	2024 年 6 月	否
钟竹	本公司	3,000,000.00	2023 年 9 月	2024 年 4 月	否
钟竹	本公司	6,754,568.00	2023 年 12 月	2024 年 9 月	否
钟竹	本公司	14,720,000.00	2023 年 12 月	2024 年 8 月	否
钟竹	北京思普峻技术有限公司	10,000,000.00	2023 年 3 月	2024 年 3 月	否
钟竹	北京思普峻技术有限公司	9,000,000.00	2023 年 6 月	2024 年 6 月	否
钟竹	武汉思普峻技术有限公司	20,000,000.00	2023 年 3 月	2024 年 3 月	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	8,485,003.56	6,801,315.05

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
烽火通信科技股份有限公司			2,428,514.67	242,851.47
武汉烽火信息集成技术有限公司	30,040.00	300.40		
合计	30,040.00	300.40	2,428,514.67	242,851.47

十二、 股份支付

1、 各项权益工具

项目	高管及业务骨干		合计	
	数量	金额	数量	金额
本年授予的各项权益工具	1,399,600.00	4,200,199.60	1,399,600.00	4,200,199.60
本年行权的各项权益工具	219,800.00	8,371,398.00	219,800.00	8,371,398.00
本年解锁的各项权益工具	221,200.00	964,432.00	221,200.00	964,432.00
本年失效的各项权益工具	25,200.00	633,754.97	25,200.00	633,754.97

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	公司选择 Black-Scholes 模型来计算第二类限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票市价、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,025,611.39

3、 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付
	费用	费用
本期以权益结算的股份支付确认的费用	2,359,249.87	

4、 股份支付的修改、终止情况

2023 年 2 月 23 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》。

公司于 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，根据《北京安博通科技股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》，公司以方案实施前的公司总股本 51,294,000 股为基数，每股派发现金红利 0.20 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.40 股，共计派发现金红利 10,258,800 元，转增 20,517,600 股，本次分配后公司总股本为 71,811,600 股。根据公司《激励计划》规定，激励对象获授限制性股票前，以及激励对象获授限制性股票后至归属前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的授予/归属数量、授予价格进行相应的调整，其中：

首次授予的限制性股票的授予/归属数量为： $Q=43.00 \times (1+0.4) = 60.20$ 万股；

预留授予的限制性股票的授予/归属数量为： $Q=6.00 \times (1+0.4) = 8.40$ 万股；

限制性股票的授予价格为： $P = (39.70 - 0.20) \div (1 + 0.4) = 28.21$ 元/股。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	331,221,121.72	238,533,218.03
其中：6 个月以内	238,833,693.96	190,179,482.33
7-12 个月	92,387,427.76	48,353,735.70
1 年以内小计	331,221,121.72	238,533,218.03
1 至 2 年	142,133,841.18	68,954,893.83
2 至 3 年	26,596,940.16	12,473,822.00
3 年以上	14,836,069.60	5,674,320.50
小 计	514,787,972.66	325,636,254.36
减：坏账准备	69,827,997.73	32,741,908.57
合 计	444,959,974.93	292,894,345.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	514,787,972.66	100.00	69,827,997.73	13.56	444,959,974.93
其中：账龄组合	471,991,833.25	91.69	69,827,997.73	14.79	402,163,835.52
合并范围内关联方	42,796,139.41	8.31			42,796,139.41
合计	514,787,972.66	——	69,827,997.73	——	444,959,974.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	325,636,254.36	100.00	32,741,908.57	10.05	292,894,345.79
其中：账龄组合	305,530,170.38	93.83	32,741,908.57	10.72	272,788,261.81
合并范围内关联方	20,106,083.98	6.17			20,106,083.98
合计	325,636,254.36	——	32,741,908.57	——	292,894,345.79

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	219,546,437.73	2,195,464.38	1.00
7-12 个月	86,060,515.68	8,606,051.57	10.00
1 至 2 年	137,136,535.68	41,140,960.70	30.00
2 至 3 年	22,725,646.16	11,362,823.08	50.00
3 年以上	6,522,698.00	6,522,698.00	100.00
合计	471,991,833.25	69,827,997.73	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
坏账准备	32,741,908.57	37,086,089.16				69,827,997.73
合计	32,741,908.57	37,086,089.16				69,827,997.73

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户 1	45,585,155.54		45,585,155.54	8.82	2,103,247.60
客户 2	39,994,011.63	1,283,320.00	41,277,331.63	7.99	1,913,091.48
客户 3	36,516,852.30		36,516,852.30	7.07	3,489,281.77
客户 4	32,980,000.00		32,980,000.00	6.38	9,589,230.00
客户 5	26,253,806.63		26,253,806.63	5.08	1,938,787.16
合计	181,329,826.10	1,283,320.00	182,613,146.10	35.34	19,033,638.01

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	170,269,279.57	131,858,971.55
合计	170,269,279.57	131,858,971.55

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	90,676,083.80	62,253,622.01
其中：6 个月以内	43,564,143.80	61,731,155.68
7-12 个月	47,111,940.00	522,466.33
1 年以内小计	90,676,083.80	62,253,622.01
1 至 2 年	45,934,571.33	27,356,279.20
2 至 3 年	25,825,181.25	42,734,167.99
3 年以上	8,235,762.57	200.00
小计	170,671,598.95	132,344,269.20
减：坏账准备	402,319.38	485,297.65
合计	170,269,279.57	131,858,971.55

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收子公司款项	168,864,464.62	128,244,464.62
押金、保证金	1,749,870.06	3,561,493.07
其他	57,264.27	538,311.51
小计	170,671,598.95	132,344,269.20
减：坏账准备	402,319.38	485,297.65
合计	170,269,279.57	131,858,971.55

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	485,297.65			485,297.65
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				

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				
本年转回	82,978.27			82,978.27
2023 年 12 月 31 日余额	402,319.38			402,319.38

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
坏账准备	485,297.65		82,978.27			402,319.38
合计	485,297.65		82,978.27			402,319.38

其中：按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备
第一名	子公司往来款	82,785,562.57	注	48.51	
第二名	子公司往来款	23,488,902.05	3 年以内	13.76	
第三名	子公司往来款	18,500,000.00	1 年以内	10.84	
第四名	子公司往来款	13,100,000.00	3 年以内	7.68	
第五名	子公司往来款	10,020,000.00	1 年以内	5.87	
合计	—	147,894,464.62	—	86.66	

注：其中 3 年以内 75,000,000.00 元，3 年以上 7,785,562.57 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	548,088,501.45		548,088,501.45	503,854,954.66		503,854,954.66
合 计	548,088,501.45		548,088,501.45	503,854,954.66		503,854,954.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京思普峻技术有限公司	101,273,862.27	201,665.86		101,475,528.13		
武汉思普峻技术有限公司	88,296,136.74	217,365.16		88,513,501.90		
北京安博通云科技有限公司	2,135,000.00			2,135,000.00		
河南安博通软件科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
安博通军视数字科技（湖北）有限公司	1,071,648.00	149,920.36		1,221,568.36		
广西安桂通信科技有限公司	1,020,000.00	980,000.00		2,000,000.00		
合肥安博通安网络安全有限公司	1,640,406.00			1,640,406.00		
天津睿邦安通技术有限公司	6,315,007.75			6,315,007.75		
北京安博通金安科技有限公司	100,592,893.90	312,175.09		100,905,068.99		
深圳安博通创新投资有限公司	131,000,000.00	16,000,000.00		147,000,000.00		
上海安博通信息科技有限公司	70,000,000.00	4,015,348.68		74,015,348.68		
北京安博通数字能源科技有限公司		838,371.64		838,371.64		
安博通国际有限公司		21,518,700.00		21,518,700.00		
合计	503,854,954.66	44,233,546.79		548,088,501.45		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,612,723.85	155,823,241.09	249,794,268.24	109,868,098.44
合 计	354,612,723.85	155,823,241.09	249,794,268.24	109,868,098.44

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	354,612,723.85	155,823,241.09	249,794,268.24	109,868,098.44
1、安全产品	322,004,438.43	146,210,680.94	223,217,861.21	99,429,092.74
2、安全服务	32,608,285.42	9,612,560.15	26,576,407.03	10,439,005.70
合 计	354,612,723.85	155,823,241.09	249,794,268.24	109,868,098.44

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		15,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,386,560.54	7,865,630.50
合 计	4,386,560.54	22,865,630.50

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,829,137.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,455,241.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,912.35	
小 计	7,364,291.34	

项 目	金 额	说 明
减：所得税影响额	1,113,112.92	
少数股东权益影响额（税后）	23,585.17	
合 计	6,227,593.25	

注：（1）非经常性损益明细表编制

中国证券监督管理委员会 2023年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》（以下简称“2023版1号解释性公告”），该规定自公布之日起施行。本集团按照2023版1号解释性公告的规定编制2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023版1号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

（2）执行2023版1号解释性公告对2022年度非经常性损益的影响情况

执行2023版1号解释性公告对 2022 年度非经常性损益无重大影响。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.46	0.07	0.07

北京安博通科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日





营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

91110102MA01NKWE6R



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2810 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2019 年 11 月 08 日

执行事务合伙人 何培刚

主要经营场所 北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#

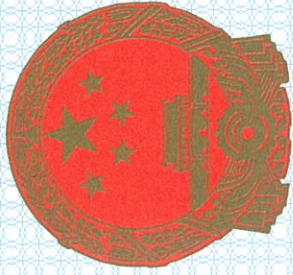
经营范围

代理记账；从事会计师事务所业务；人力资源服务；审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、法规规定的其他业务；工程管理服务；会计、审计及税务服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账、从事会计师事务所业务、人力资源服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 04 月 24 日



会计师事务所 执业证书

名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：何培刚
主任会计师：
经营场所：北京市西城区金融大街35号1号楼805#
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000407
批准执业文号：京财会许可[2019]0072号
批准执业日期：2019年12月26日

证书序号：0020176

说明

- 《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。
- 《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。
- 《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》。




发证机关：北京市财政局


2024年2月1日

中华人民共和国财政部制





 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 高升
Full name: Gao Sheng

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1977-07-04
Date of birth: 1977-07-04

工作单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Liananda Accounting Firm (Special General Partnership)

身份证号码: 13050319770704067X
Identity card No. 13050319770704067X

证书编号: 110001547393
No. of certificate: 110001547393

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

发证日期: 2015 年 02 月 13 日
Date of issuance: 2015 年 02 月 13 日

姓名: 高升
证书编号: 110001547393





This certificate is valid for another year after this anniversary.




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
 日期 / 月 / 日
 2015 年 10 月 9 日



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 日期 / 月 / 日
 2015 年 10 月 9 日



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
 日期 / 月 / 日
 2015 年 07 月 01 日



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 日期 / 月 / 日
 2015 年 07 月 01 日



注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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
 日期 / 月 / 日
 2015 年 12 月 8 日



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 日期 / 月 / 日
 2015 年 12 月 8 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.

证书编号: 110101361267
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 03 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



姓名: 张晓虹
Full name: 张晓虹
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1994-04-02
Date of birth: 1994-04-02
工作单位: 信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit: 信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证号码: 622301199404027869
Identity card No.: 622301199404027869

注册会计师事务所
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

年 月 日
y m d

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
y m d

事务所
CPAs

12

注册会计师事务所
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

年 月 日
y m d

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
y m d

事务所
CPAs

12

