



枫华实业

NEEQ : 838569

郑州枫华实业股份有限公司

Zhengzhou Fenghua Industry Limited by Share Ltd



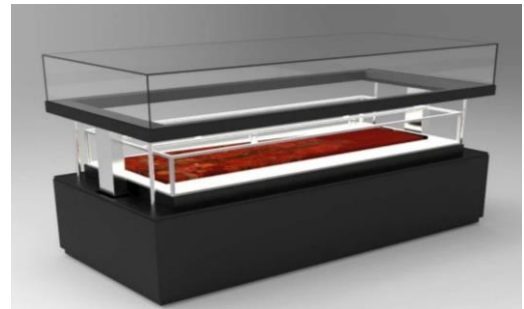
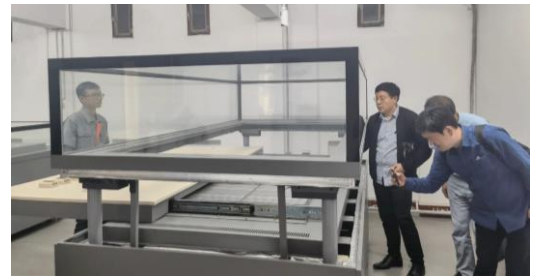
年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年6月17日至6月23日，由中国文物保护技术协会、郑州枫华实业股份有限公司主办，河南博物院支持，文保社、北京华森启达企业管理咨询有限公司承办的“2021馆藏文物预防性保护与修复技术研习班”在河南郑州圆满举行。



2021年8月，宁夏固原博物馆开展北魏漆棺画综合保护项目结项验收，由固原博物馆与郑州枫华实业股份有限公司共同合作组织实施的北魏墓漆棺画综合保护项目顺利通过验收。

第七届全国十佳文博技术产品及服务奖 (排名不分先后)	
产品名称	申报单位
吉林省数字博物馆在线服务平台	吉林省博物院
丝素蛋白快速检测试剂盒	中国丝绸博物馆 杭州标普新材料科技有限公司
博物馆三维可视化参观导览系统	山东博物馆 广州欧科信息技术股份有限公司
便携式平面文物高保真采集设备	浙江大学
嵌入式(低成本)文物防震储藏柜	四川博物院 郑州枫华实业股份有限公司
物联网+藏品修复综合管理和应用平台	湖北省博物馆 河南文博信息科技有限公司
多功能文物除尘布	故宫博物院
多功能变焦轨道射灯	阳江三可照明实业有限公司
多功能考古发掘集成平台	四川省文物考古研究院 重庆声光电智联电子有限公司
“再造·慕课”融媒体云平台	苏州博物馆 万达信息股份有限公司

2021年9月，由四川博物院与郑州枫华实业股份有限公司联合研发的“嵌入式(低成本)文物防震储藏柜”荣获“第七届全国十佳文博技术产品及服务奖”，至此已蝉联六届。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马维理、主管会计工作负责人马维理及会计机构负责人（会计主管人员）徐淑静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
税收优惠政策的风险	2020年12月4日公司通过重新认定获得编号为GR202041002565的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），公司2021年至2023年适用15%的企业所得税优惠税率。如果公司不能被继续认定为高新技术企业，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不能享受相关税收优惠，须按25%的企业所得税税率缴纳企业所得税，税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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。报告期内公司存在销售自行开发生产软件产品，并根据相关规定享受了增值税退税优惠的情况。2020、2021年退税收入分别为76.24、138.54万元，占各期利润总额的68.96%、28.69%，

	<p>相关退税收入在金额及其占利润总额的比例均对公司有较大的影响。如果后续公司销售的产品不再符合软件产品增值税退税政策、销售自行开发生产软件产品的金额大幅降低或者相应的税收优惠政策发生变化,均将会对公司的经营业绩产生一定不利影响。</p> <p>应对措施:针对上述税收优惠政策风险,公司将持续重视研发与技术成果转化,增加研发投入,提高公司的市场竞争能力和行业竞争地位,从而提高公司的盈利能力,以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。</p>
<p>专利技术被侵权的风险</p>	<p>公司取得的专利多达 73 项,其中发明专利 9 项,近年来,国家支持企业创新,重视知识产权保护,加大了对专利侵权违法行为的打击力度,但市场上仍然存在专利侵权行为。公司一贯重视专利保护,但仍然无法排除公司现有的各项专利技术遭不法侵权给公司经营带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施:针对专利技术被侵权的风险,公司开展专利预警,防止盲目地研发、生产、销售投入等行为,节约资源;减少专利诉讼发生的可能性和损失;与公司核心技术人员签署技术保密协议,完善技术保密协议相关条款,同时加强核心技术人员保密意识的教育,防止公司技术泄密;通过对公司核心技术和产品申请专利、软件著作权、商标等知识产权登记,并加强对侵害知识产权行为的维权力度。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司控股股东及实际控制人马维理持有公司 54.9%的股份,马笑然持有公司 45.1%的股份,马维理和马笑然为父子关系,父子二人合计持有公司 100%的股份,虽然公司已经建立了较为完善的法人治理机构和健全的规章制度,但如果马维理、马笑然以其在公司中的控制地位,对公司施加影响并作出不利于公司中小股东的决策,或决策失误,则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p>应对措施:针对实际控制人不当控制的风险,公司已经建立三会一层及相关制度,在经营中将继续建立健全治理机制,规范股东行为。此外,公司还通过了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等内部治理制度,制定和修订了《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》,对决策程序、信息披露等进行规范。通过各种方式来避免公司的控股股东、实际控制人员利用其关联关系损害公司利益,以保护中小股东利益。</p>
<p>公司治理机制不能有效发挥作用的风险</p>	<p>股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构,制定了较为完善的规章制度。随着公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司,公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时,上述情况也对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化,或不能做到信息披露的客观、及时,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。</p>

	<p>应对措施：针对公司治理机制不能有效发挥作用的的风险，报告期内公司严格按照《公司法》《证券法》等相关的法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，建立健全公司内部的管理制度。建立健全、高效规范的内控制度，企业进行决策要科学化、高效化，信息披露要客观、及时，确保股东利益最大化，保证企业的利益者及相关利益者的利益最大化。</p>
公司经营成果对政府补助存在依赖的风险	<p>公司 2020 年政府补助 355.04 万元，利润总额 482.88 万元；公司 2020 年政府补助 155.70 万元，利润总额 110.56 万元；公司 2019 年政府补助 314.01 万元，利润总额 42.39 万元，存在公司经营成果对政府补助存在依赖的风险。</p> <p>应对措施：针对公司经营成果对政府补助存在依赖的风险，公司将进一步建立健全相关内控制度和加强内部管理培训,不断提高公司规范运作水平，也正在通过加强市场开拓，扩大销售规模，提高营业收入等措施，提高公司业绩水平，降低对政府补助的依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、郑州枫华、枫华实业	指	郑州枫华实业股份有限公司
主办券商/申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东大会		郑州枫华实业股份有限公司股东大会
董事会		郑州枫华实业股份有限公司董事会
监事会		郑州枫华实业股份有限公司监事会
三会		股东大会、董事会、监事会
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		最后一次经公司股东大会批准的章程
高级管理人员		总经理、财务总监、董事会秘书
管理层		公司董事、监事、高级管理人员
元、万元		人民币元、人民币万元
会计师/上会会计师事务所		上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期		2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上期、上年同期		2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
中国、我国、国内		中华人民共和国

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州枫华实业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Fenghua Industry Limited by Share Ltd
证券简称	枫华实业
证券代码	838569
法定代表人	马维理

### 二、 联系方式

董事会秘书	马笑然
联系地址	郑州市中原区建设西路 11 号鑫苑国际广场西塔 1102 室
电话	0371-86080760
传真	0371-67600048
电子邮箱	zz-zh@163.com
公司网址	<a href="http://www.zz-fh.com/">http://www.zz-fh.com/</a>
办公地址	郑州高新技术产业开发区瑞达路 96 号创业中心 2 号园 C901、郑州市中原区建设西路 11 号鑫苑国际广场西塔 1102 室
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	郑州市中原区建设西路 11 号鑫苑国际广场西塔 1102 室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C41 其他制造业-C419 其他未列明制造业-C4190 其他未列明制造业
主要业务	为博物馆、图书馆、档案馆提供文保设备、文物展陈设备（含展柜）、文物修复设备、物联网文物保存环境监测系统、环境调控设备及展览展示服务
主要产品与服务项目	为博物馆、图书馆、档案馆提供文保设备、文物展陈设备（含展柜）、文物修复设备、物联网文物保存环境监测系统、环境调控设备及展览展示服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	18,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	控股股东为（马维理）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马维理），一致行动人为（马笑然）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100766222176B	否
注册地址	河南省郑州高新技术产业开发区瑞达路 96 号创业中心 2 号园 C901	否
注册资本	18,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐（2021 年 1 月 1 日-2021 年 11 月 25 日）；申万宏源承销保荐（2021 年 11 月 26 日至今）		
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴清源	刘青荣	
	1 年	3 年	年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,688,233.41	35,166,681.79	12.86%
毛利率%	38.33%	39.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,501,374.72	1,421,322.70	216.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,898,345.13	630,593.57	359.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.14%	5.70%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.39%	2.53%	-
基本每股收益	0.25	0.08	212.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,351,802.99	48,038,207.15	2.73%
负债总计	19,209,832.89	22,397,611.77	-14.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,141,970.10	25,640,595.38	17.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.42	17.61%
资产负债率%（母公司）	37.22%	44.82%	-
资产负债率%（合并）	38.92%	46.62%	-
流动比率	2.46	2.06	-
利息保障倍数	40.03	44.78	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,971,066.38	9,804,401.84	-69.70%
应收账款周转率	1.83	1.47	-
存货周转率	4.12	4.05	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.73%	26.52%	-
营业收入增长率%	12.86%	42.81%	-
净利润增长率%	216.70%	196.70%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	18,000,000	18,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,165,030.14
除同公司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	-229,112.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,885,917.16</b>
所得税影响数	282,887.57
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,603,029.59</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### (1) 重要会计政策变更

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”）。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，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，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。其中，对首次执行日的融资租赁，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。

公司根据每项租赁选择按照下列方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租郑州枫华文博技术有限公司的白沙厂房，租赁期为 10 年，原作为经营租赁处理。2021 年 12 月，公司与郑州枫华文博技术有限公司协议约定，自 2022 年 1 月 1 日起免收租赁费，根据新租赁准则，2021 年 1 月 1 日不确认使用权资产、租赁负债。

公司承租马笑然的鑫苑国际广场办公室，租赁期为 10 年，原作为经营租赁处理。2021 年 12 月，公司与马笑然协议约定，自 2022 年 1 月 1 日起免收租赁费，根据新租赁准则，2021 年 1 月 1 日不确认使用权资产、租赁负债。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期间，本公司无重要会计估计变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C-制造业-C41 其他制造业-C4190 其他未列明制造业”。公司致力于“以文物载体的文明的传承”，是为博物馆、图书馆、档案馆、纪念馆等客户提供文物古籍保护、修复及陈列展示等专用设备的生产及服务商。公司的主要业务为向博物馆、图书馆、纪念馆等主要客户供文物展柜设备、物联网文物保存环境监测系统、环境控制设备、文物修复设备和其他设备。公司依托自主研发及与故宫博物院、国家博物馆、河南博物院等机构合作研发的方式，开发了高清摄影文献修复台、古籍修复多功能修复工作台、古籍修复浸染机、文物古籍精品保管柜等一批具有核心专利技术的文物修复设备。

公司自 2001 年首度与故宫博物院合作研发国内首台具有国家发明专利的中国字画及纺织品清洗装置起，经过十多年的探索和积累，公司在文物修复装备研制领域、基于物联网技术的文物保存环境的监测与控制领域、文物智能展柜与数字化照明系统的研制领域等，逐步形成核心优势。作为中国国家博物馆协会认定的文物古籍修复技术研发中心和生产基地、国家文化产业示范基地、高新技术企业，郑州枫华实业拥有自有专利 73 项、与国家图书馆古籍馆共有专利 3 项、与国家图书馆共有专利 2 项、软件著作权 14 项。目前，这些专利产品已经普遍应用于中国国家博物馆、中国国家图书馆等多家博物馆、图书馆、档案馆，成功的修复和保护文物古籍。同时先进的技术优势还为公司取得了诸多荣誉：基于物联网的文物保存环境控制系统被河南省文化厅评选为河南省重点文化产业项目；中国字画清洗装置、环保型文物修复工作台、文物环境温湿度无线监测系统获得河南省科学技术厅颁发的科技成果证书等。

公司目前拥有质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、知识产权管理体系认证证书、高新技术企业证书、无线电发射设备型号核准证、全国工业产品生产许可证、安全生产许可证，资质齐全。

在生产和销售方面，公司根据客户订单采用以销定产的模式，根据客户的需求进行相应型号产品的生产。公司主要通过公开招标获取博物馆订单，通过自身技术创新、品牌建设、服务质量的提升，在行业内拥有普遍的知名度，与故宫博物院、中国军事博物馆、国家图书馆、首都博物馆及各省省级博物馆等建立了紧密、稳定的合作关系。公司主营业务收入主要由文物修复设备、文物智能展柜及数字化照明系统、物联网文物保存环境监测系统、环境控制设备及相关设备的维护服务收入构成。

报告期内，公司商业模式无重大变化情况。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化情况。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），2020年12月4日公司通过重新认定获得编号为GR202041002565的《高新技术企业证书》，有效期三年；依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号），2021年05月21日公司通过重新认定获得编号为20214101020C008590的科技型中小企业。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,183,247.19	2.40%	7,429,313.01	15.47%	-84.07%
应收票据					
交易性金融资产	16,696,237.71	33.83%	8,400,000.00	17.49%	98.76%
应收账款	20,850,975.25	42.25%	22,524,826.34	46.89%	-7.43%

预付款项	1,726,826.21	3.50%	1,154,060.87	2.40%	49.63%
其他应收款	547,883.34	1.11%	983,121.45	2.05%	-44.27%
存货	6,308,499.38	12.78%	5,573,655.11	11.60%	13.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	679,402.13	1.38%	807,054.05	1.68%	-15.82%
在建工程					
无形资产	35,706.57	0.07%	46,285.41	0%	-22.86%
递延所得税资产	1,293,254.41	2.62%	1,119,890.91	2.33%	15.48%
商誉					
短期借款	2,400,000.00	4.86%	3,000,000.00	6.25%	-20.00%
长期借款					
应付账款	7,462,249.47	15.12%	9,222,519.82	19.20%	-19.09%
合同负债	2,415,906.53	4.90%	2,361,919.69	4.92%	2.29%
应付职工薪酬	864,775.44	1.75%	1,667,088.74	3.47%	-48.13%
应交税费	3,415,925.60	6.92%	4,101,031.75	8.54%	-16.71%
其他应付款	2,336,908.00	4.74%	1,928,301.96	4.01%	21.19%
其他流动负债	314,067.85	0.64%	116,749.81	0.24%	169.01%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期期末货币资金较上期期末下降 84.07%，主要原因是购买了较多的交易性金融资产，报告期期末交易性金融资产比上期期末增加了 800 余万元，导致了报告期期末货币资金较上期期末下降较多。
- 2、报告期期末交易性金融资产较上期期末上涨 98.76%，主要原因是报告期的货币资金购买了较多的交易性金融资产，报告期期末货币资金较上期期末减少了 624.61 万，导致报告期期末交易性金融资产较上期期末上涨较多。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,688,233.41	-	35,166,681.79	-	12.86%
营业成本	24,475,055.54	61.67%	21,307,590.04	60.59%	14.87%
毛利率	38.33%	-	39.41%	-	-
销售费用	3,643,352.88	9.18%	3,371,981.42	9.59%	8.05%
管理费用	5,563,939.38	14.02%	4,558,874.31	12.96%	22.05%
研发费用	3,106,256.73	7.83%	2,943,533.05	8.37%	5.53%
财务费用	131,354.67	0.33%	30,377.10	0.09%	332.41%
信用减值损失	-778,434.33	-1.96%	-2,211,767.30	-6.29%	64.80%
资产减值损失	-12,695.71	-0.03%	-1,007,540.94	-2.87%	98.74%

其他收益	3,550,436.43	8.95%	1,557,002.27	4.43%	128.03%
投资收益	174,649.31	0.44%	88,727.75	0.25%	96.84%
公允价值变动收益	-403,762.29	-1.02%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0	-	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0	-	0.00	0.00%	-
营业利润	4,878,769.01	12.29%	1,132,362.02	3.22%	330.85%
营业外收入	0	0.00%	1,634.19	0.00%	-100.00%
营业外支出	50,000.00	0.13%	28,391.97	0.08%	76.11%
利润总额	4,828,769.01	12.17%	1,105,604.24	3.14%	336.75%
净利润	4,501,374.72	11.34%	1,421,322.70	4.04%	216.70%

#### 项目重大变动原因:

(1) 管理费用上升的主要原因为: 1. 本期销售订单和营业收入增加, 管理人员辅助出差次数随之增加, 导致管理费用中的差旅费增加; 2. 人工成本的上升使管理费用中的人工成本增加; 3. 2021年6月, 公司主办、河南博物院支持、文报社与北京华森启达企业管理咨询有限公司承办了“2021年馆藏文物预防性保护与修复技术研习班”, 该会议支出较高, 使管理费用中的办公费增加较多。

(2) 本期营业利润、利润总额及净利润变动的主要原因为:

1. 营业收入较上期上升 12.86%, 对应的毛利随之上升;

2. 本期其他收益上升 128.03%。本期收到文化产业专项资金政府补助 124.69 万, 上期没有该项补助; 2020 年的省工技术研究中心补贴和两化融合贯标奖励在本期到账, 两项政府补助共计 80 万。

以上原因使得营业利润同比上升 330.85%, 利润总额同比上升 336.75%, 净利润随之同比上升 216.70%。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,640,883.85	35,166,681.79	12.72%
其他业务收入	47,349.56		
主营业务成本	24,475,055.54	21,307,590.04	14.87%
其他业务成本	-		

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%

文物展柜设备	5,261,379.06	3,414,690.26	54.08%	-16.24%	-15.31%	-1.70%
文物修复设备	5,975,888.22	3,642,227.64	64.07%	288.19%	299.05%	-4.59%
物联网检测设备	4,394,983.56	2,019,919.76	117.58%	169.47%	192.25%	-18.39%
环境控制设备	11,560,656.19	6,840,750.38	69.00%	-27.20%	-26.52%	-1.58%
售后维保	722,004.09	249,096.64	189.85%	2.79%	1.66%	3.18%
数字化类	1,415,683.37	933,351.32	51.68%			
文物储藏专用设备	6,368,102.38	4,397,459.67	44.81%	-23.32%	-22.24%	-2.03%
展陈施工类	2,896,660.72	2,332,334.44	24.20%			
其他	1,045,526.27	645,225.43	62.04%	26.36%	39.77%	-17.20%
合计	39,640,883.85	24,475,055.54	61.96%	12.72%	14.87%	-3.08%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

无重大变化

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	6,396,221.24	16.14%	否
2	第二名	3,801,541.70	9.59%	否
3	第三名	3,268,187.56	8.24%	否
4	第四名	3,178,781.44	8.02%	否
5	第五名	2,743,362.81	6.92%	否
合计		19,388,094.75	48.91%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	2,373,201.19	7.97%	否
2	第二名	1,500,000.00	5.04%	否
3	第三名	938,876.11	3.15%	否
4	第四名	923,707.08	3.10%	否
5	第五名	890,000.00	2.99%	否
合计		6,625,784.38	22.25%	-



### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,971,066.38	9,804,401.84	-69.70%
投资活动产生的现金流量净额	-8,582,663.69	-5,717,407.25	-50.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-723,714.11	2,974,745.83	-124.33%

#### 现金流量分析：

##### 1、公司经营活动现金流量：

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 683.34 万元，主要因为报告期内应付账款减少，购买商品、接受劳务支付的现金较多；报告期内开具发票较多，支付的各项税费较多；报告期内应付职工薪酬减少，支付给职工以及为职工支付的现金较多。

##### 2、投资活动的现金流量：

投资活动的现金流量净额较去年减少 286.53 万元，主要原因是报告期内期初现金较多，购买了较多的理财产品，导致投资活动产生的现金流量净额为负。

##### 3、筹资活动产生的现金流量：

筹资活动产生的现金流量较上年减少 369.84 万元，主要原因是报告期内归还到期的银行短期借款 300 万。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南华夏文源展览展示有限公司	控股子公司	展览展示工程设计与施工，装饰装修工程设计与施工，建筑	2,000,000.00	191,598.90	-182,174.41	98,811.88	-304,410.15

		智能化 工程设 计与施 工。					
--	--	-------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、 持续经营评价

1、经营方面：2021 年营业收入 3,968.82 万元，较 2020 年营业收入 3,516.67 万元上升 12.86%。

2、研发方面：公司 2008 年就开始作为高新技术企业，拥有核心技术的自主知识产权，技术优势明显。2020 年 12 月 4 日公司通过重新认定获得编号为 GR202041002565 的《高新技术企业证书》，有效期三年。截至 2021 年末公司获得专利 73 项，其中发明专利 9 项。公司技术研发继续向博物馆行业纵向渗透，与博物馆合作研发文物保护装置，力求为博物提供完整的解决方案。其中我公司自主研发设计的“物联网式文物库房专用恒温恒湿系统”为国内诸多文博单位提供了环境控制以及远程维护服务，于 2018 年 8 月 荣获第四届“全国十佳文博技术产品”奖项，“文物数字化照明系统”于 2019 年 8 月 28 日荣获第五届全国十佳文博技术产品及服务优秀奖，与首都博物馆联合研发的“可移动立体文物高像素数字成像系统”于 2020 年 9 月 11 日荣获第六届全国十佳文博技术产品及服务奖，与四川博物院联合研发的“嵌入式（低成本）文物防震储藏柜”于 2021 年 9 月荣获第七届全国十佳文博技术产品及服务奖。

3、所处行业：公司在行业内有拥有普遍的知名度，文物保护科技装备广泛应用于：故宫博物院、国家图书馆、首都博物馆、中国人民革命军事博物馆、中国第一历史档案馆、河南博物院、内蒙古博物院、山西博物院、湖北省博物馆、广东省博物馆、重庆中国三峡博物馆、海南省博物馆、天一阁等全国 400 余家博物馆、图书馆、档案馆。面向 120 余家博物馆、图书馆、档案馆建立起物联网文物保存环境远程监测控制服务。公司针对文物保存环境监测控制已做到“可监测、可控制、可持续”，尽心尽力做好服务。报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	558,000.00	558,000.00
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	2,400,000.00	2,400,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2021年9月27日，中国银行股份有限公司郑州中原支行授信公司4,000,000.00元贷款额度，马维理、马笑然为该笔贷款最高本金额提供担保。该笔贷款为信用贷款，须法人及股东提供担保。公司已于2021年9月28日和2021年11月15日使用借款100万元和140万元，共计240万元。该笔贷款对公司的持续性和生产经营不产生不利影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无违规关联交易。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月29日	-	挂牌	因未缴纳社保及公积金承担责任的承诺	如公司因社保和住房公积金缴纳事宜而受到任何罚款或其他损失，其愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2016年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
公司	2016年7月29日	-	挂牌	资金占用承诺	关于减少与规范关联资金往来、	正在履行中

					关联交易的承诺函	
--	--	--	--	--	----------	--

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1. 公司存在社保及公积金缴纳不规范的情况，公司控股股东及实际控制人马维理承诺，如公司因社保及住房公积金缴纳事宜而受到任何罚款或其他损失，其愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。截止本报告披露日，公司对通过试用期的每位员工都已办理缴纳社保及公积金手续，公司尚未因员工缴纳社保事项受到相关部门的处罚。

2. 为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，截至本报告披露日，相关人员遵守承诺，并未与公司产生同业竞争。

3. 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，保障公司、其他股东及公司债权人的权益，公司出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》。截至本报告披露日，公司遵守了承诺，并未发生资金、资产及其他资源被占用或被转移的情况。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,500,000	25%		4,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,470,500	13.72%		2,470,500	13.72%
	董事、监事、高管	2,029,500	11.28%		2,029,500	11.28%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,500,000	75%		13,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,411,500	41.18%		7,411,500	41.18%
	董事、监事、高管	6,088,500	33.82%		6,088,500	33.82%
	核心员工					
<b>总股本</b>		18,000,000	-	0	18,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						2

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马维理	9,882,000	0	9,882,000	54.9%	7,411,500	2,470,500	0	0
2	马笑然	8,118,000	0	8,118,000	45.1%	6,088,500	2,029,500	0	0
<b>合计</b>		18,000,000	0	18,000,000	100%	13,500,000	4,500,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 马维理与马笑然为父子关系。									

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国 银行 郑州 中原 支行	银行机构	2,400,000.00	2021年9月28日	2021年11月15日	4.35%
合计	-	-	-	2,400,000.00	-	-	-

### 九、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
马维理	董事长	男	否	1953年8月	2019年1月30日	2022年1月29日
马笑然	董事、总经理、 董事会秘书	男	否	1981年11月	2019年1月30日	2022年1月29日
马维民	董事	男	否	1958年3月	2019年1月30日	2022年1月29日
习放钢	董事	男	否	1958年3月	2019年1月30日	2022年1月29日
耿大玉	董事	男	否	1946年10月	2019年1月30日	2022年1月29日
时阳	监事会主席	男	否	1954年3月	2019年1月30日	2022年1月29日
刘向阳	监事	男	否	1978年11月	2019年1月30日	2022年1月29日
刘伟	职工监事	男	否	1982年1月	2019年1月30日	2022年1月29日
徐淑静	财务总监	女	否	1987年5月	2019年1月30日	2022年1月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的5名董事中，马维理与马笑然为父子关系、马维理与马维民为兄弟关系、马维理与耿大玉为兄弟关系、习放钢为马维理之妻弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	马维理与马笑然为父子关系、马维理与马维民为兄弟关系、马维理与耿大玉为兄弟关系、习放钢为马维理之妻弟
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	24	0	2	22
销售人员	12	2	0	14

技术人员	15	1	0	16
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
采购人员	2	0	0	2
其他人员	11	0	1	10
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>72</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	25	27
专科	24	23
专科以下	22	21
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>72</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制。优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。
2. 公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至年报披露日之间发生了董事、监事和高级管理人员的换届。公司第二届董事会、第二届监事会任期已于2022年1月29日届满，公司根据《公司法》及公司章程的有关规定，进行了换届选举，马维理、马笑然、马维民、习放钢、耿大玉为公司第三届董事会董事，马维理为第三届董事会董事长，任职期限三年，自2022年3月3日起至2025年3月2日止；李桐、刘向阳为公司第三届监事会非职工代表监事，刘伟为职工代表监事，李桐为公司第三届监事会主席，任职期限三年，自2022年3月3日起至2025年3月2日止。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。

资产完整情况：公司具有独立完整的资产结构。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供非经营性担保。报告期内，公司未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

机构独立情况：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生

和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

财务独立情况：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。报告期内，公司共召开了 4 次董事会，2 次监事会，3 次股东大会。公司“三会”运作规范，股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效；公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务；公司董事、监事及管理层分工及制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责；股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权；经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营；公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

同时，公司已建立了较为健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照全国股份转让系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对现有治理机制进行了充分的讨论和评估，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。认为公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护；能够保证股东充分行使各项权利；公司建立了较为完善的投资者关系管理制度、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司不断完善经营管理制度，有效保证了公司经营业务的开展，保护了资产的安全与完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合公司发展的需求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的变更持续督导主办券商、关联交易等事项均根据相关规章制度及公司章程的要求通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司信息披露工作严格按照全国中小企业股份转让系统公司规定及主办券商持续督导的要求，严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，通过三会召开，依据公司制度及时对重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项履行制度规定的义务，按照《公司法》及《公司章程》等各项制度要求规范履行会议的召集、审议程序、会议决议及发布公告信息等披露义务合法合规，确保公司信息披露真实、准确、完整和及时。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

-

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体情况如下：

#### 1. 业务独立性

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司职能部门及机构分工明确，具有完整的业务流程、独立的产供销体系、独立的经营场所。具备与经营有关的设备设施，拥有与经营有关的知识产权，能够独立开展经营活动，以自身的名义独立开展业务和签订合同，独立核算和决策、独立承担责任与风险。

#### 2. 资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。对拥有的全部资产具有完全的控制支配权并完全独立运营，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司拥有与其经营有关的固定资产和配套设备。公司可以合法使用通过购买取得的办公及生产场所。公司合法拥有与其经营有关的商标权等知识产权。公司不存在金额较大、期限较长的对关联方的应收账款、其他应收款、预付账款等。公

司与股东的资产产权明确界定，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### 3. 人员独立性

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司执行国家劳动法律法规情况良好，建立了规范健全的劳动人事管理制度，与员工均签订了劳动合同或劳务合同，员工工资报酬以及社会保障单独造册登记，完全独立管理。公司按月足额向劳动者支付薪资。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规、规章制度，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

### 4. 公司财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，专门处理公司财务会计事务；并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，独立对外签订合同，依法进行纳税申报和履行纳税义务，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况；公司建立了独立的会计核算体系，制订并完善了财务管理及风险控制等内部管理制度。公司拥有独立的银行开户许可证并独立开立银行账户，不存在与关联企业共用银行账户的情况。公司持有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行缴税义务。

### 5. 公司机构独立性

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的议事规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据业务开展的需要设置了完整的职能部门，各机构职责明确、工作流程清晰。高级管理人员组成经营管理层负责公司日常运行管理，分工协作明确。公司独立使用购买或自建的办公场地。公司组织机构与控股股东或关联企业完全分开且独立运作，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步规范了年报披露行为，未发生重大信息披露不实、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字（2022）第 1997 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2022 年 3 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴清源 1 年	刘青荣 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审计报告

上会师报字(2022)第 1997 号

郑州枫华实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了郑州枫华实业股份有限公司(以下简称“枫华实业”)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2021 年度的合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了枫华实业 2021 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于枫华实业，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、其他信息

枫华实业管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括枫华实业 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

枫华实业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，管理层负责评估枫华实业的持续经营能力，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枫华实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督枫华实业的财务报告过程。

## 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：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对枫华实业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枫华实业不能持续经营。

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

6、就枫华实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二二年三月二十一日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,183,247.19	7,429,313.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	16,696,237.71	8,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	20,850,975.25	22,524,826.34
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,726,826.21	1,154,060.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	547,883.34	983,121.45

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,308,499.38	5,573,655.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	29,770.80	
<b>流动资产合计</b>		47,343,439.88	46,064,976.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	679,402.13	807,054.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	35,706.57	46,285.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	1,293,254.41	1,119,890.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,008,363.11	1,973,230.37
<b>资产总计</b>		49,351,802.99	48,038,207.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	2,400,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	7,462,249.47	9,222,519.82
预收款项			
合同负债	六、13	2,415,906.53	2,361,919.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	864,775.44	1,667,088.74
应交税费	六、15	3,415,925.60	4,101,031.75
其他应付款	六、16	2,336,908.00	1,928,301.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	314,067.85	116,749.81
<b>流动负债合计</b>		<b>19,209,832.89</b>	<b>22,397,611.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>19,209,832.89</b>	<b>22,397,611.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	537,643.48	537,643.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	2,375,676.58	1,895,098.09
一般风险准备			
未分配利润	六、21	9,228,650.04	5,207,853.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,141,970.10	25,640,595.38
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		30,141,970.10	25,640,595.38
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		49,351,802.99	48,038,207.15

法定代表人：马维理

主管会计工作负责人：马维理

会计机构负责人：徐淑静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,072,457.88	7,291,601.80
交易性金融资产		16,696,237.71	8,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	20,784,275.25	22,414,551.14
应收款项融资			
预付款项		1,720,526.21	1,154,060.87
其他应收款	十三、2	877,213.19	1,082,036.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,308,499.38	5,573,655.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,770.80	
<b>流动资产合计</b>		<b>47,488,980.42</b>	<b>45,915,905.15</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	十三、3	2,000,000.00	2,000,000.00
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		672,762.69	790,990.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,706.57	46,285.41



开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,293,254.41	1,119,890.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,001,723.67	3,957,166.44
<b>资产总计</b>		51,490,704.09	49,873,071.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,400,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,453,813.47	9,211,883.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		831,554.91	1,636,221.71
应交税费		3,414,308.82	4,099,634.96
其他应付款		2,336,908.00	1,928,301.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,415,906.53	2,361,919.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		314,067.85	116,749.81
<b>流动负债合计</b>		19,166,559.58	22,354,711.95
<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			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		19,166,559.58	22,354,711.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		537,643.48	537,643.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,375,676.58	1,895,098.09
一般风险准备			
未分配利润		11,410,824.45	7,085,618.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,324,144.51</b>	<b>27,518,359.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>51,490,704.09</b>	<b>49,873,071.59</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		39,688,233.41	35,166,681.79
其中：营业收入	六、22	39,688,233.41	35,166,681.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,339,657.81	32,460,741.55
其中：营业成本	六、22	24,475,055.54	21,307,590.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	419,698.61	248,385.63
销售费用	六、24	3,643,352.88	3,371,981.42
管理费用	六、25	5,563,939.38	4,558,874.31
研发费用	六、26	3,106,256.73	2,943,533.05
财务费用	六、27	131,354.67	30,377.10
其中：利息费用		123,714.11	25,254.17
利息收入		6,361.38	5,261.53
加：其他收益	六、28	3,550,436.43	1,557,002.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	174,649.31	88,727.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、30	-403,762.29	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-778,434.33	-2,211,767.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-12,695.71	-1,007,540.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,878,769.01	1,132,362.02
加：营业外收入	六、33	0	1,634.19
减：营业外支出	六、34	50,000.00	28,391.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,828,769.01	1,105,604.24
减：所得税费用	六、35	327,394.29	-315,718.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,501,374.72	1,421,322.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,501,374.72	1,421,322.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		4,501,374.72	1,421,322.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,501,374.72	1,421,322.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.08

法定代表人：马维理

主管会计工作负责人：马维理

会计机构负责人：徐淑静

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	39,589,421.53	34,906,662.37
减：营业成本	十三、4	24,433,459.17	21,207,700.69
税金及附加		419,698.61	248,327.27
销售费用		3,565,162.07	3,325,818.95
管理费用		5,320,801.01	4,440,035.37
研发费用		3,106,256.73	2,943,533.05
财务费用		130,193.86	29,313.02
其中：利息费用		123,714.11	25,254.17
利息收入		6,172.69	4,965.61
加：其他收益		3,550,436.43	1,557,002.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	174,649.31	88,727.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-403,762.29	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-739,298.66	-2,198,323.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,695.71	-1,007,540.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,183,179.16	1,151,799.15
加：营业外收入		0	1,598.41
减：营业外支出		50,000.00	28,391.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,133,179.16	1,125,005.59
减：所得税费用		327,394.29	-315,718.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,805,784.87	1,440,724.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,805,784.87	1,440,724.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,805,784.87	1,440,724.05
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.08

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,107,496.15	41,630,889.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,385,406.29	762,382.27
收到其他与经营活动有关的现金		4,117,371.68	2,664,952.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,610,274.12</b>	<b>45,058,223.96</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		29,129,771.02	21,917,775.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,723,746.44	5,105,500.70
支付的各项税费		3,303,867.03	2,273,484.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,481,823.25	5,957,061.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,639,207.74	35,253,822.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,971,066.38	9,804,401.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,180,000.00	26,800,000.00
取得投资收益收到的现金		174,649.31	88,727.75
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		61,354,649.31	26,888,727.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,313.00	6,135.00
投资支付的现金		69,880,000.00	32,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		69,937,313.00	32,606,135.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,582,663.69	-5,717,407.25
<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		2,400,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,400,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,714.11	25,254.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,123,714.11	25,254.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-723,714.11	2,974,745.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-6,335,311.42	7,061,740.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,111,110.51	49,370.09
六、期末现金及现金等价物余额		775,799.09	7,111,110.51

法定代表人：马维理

主管会计工作负责人：马维理

会计机构负责人：徐淑静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,003,252.15	41,350,821.42
收到的税费返还		1,385,406.29	762,382.27
收到其他与经营活动有关的现金		4,117,182.99	2,674,216.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,505,841.43</b>	<b>44,787,419.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,121,271.02	21,917,775.76
支付给职工以及为职工支付的现金		6,372,025.45	4,889,219.34
支付的各项税费		3,303,862.93	2,273,484.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	10,710,693.75	5,996,121.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,507,853.15</b>	<b>35,076,600.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,997,988.28</b>	<b>9,710,818.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,180,000.00	26,800,000.00
取得投资收益收到的现金		174,649.31	88,727.75
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>61,354,649.31</b>	<b>26,888,727.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,313.00	6,135.00
投资支付的现金		69,880,000.00	32,600,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,937,313.00</b>	<b>32,606,135.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,582,663.69</b>	<b>-5,717,407.25</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		2,400,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,400,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,714.11	25,254.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,123,714.11	25,254.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-723,714.11	2,974,745.83
<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>		-6,308,389.52	6,968,157.54
加：期初现金及现金等价物余额		6,973,399.30	5,241.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		665,009.78	6,973,399.30



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				537,643.48				1,895,098.09		5,207,853.81		25,640,595.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				537,643.48				1,895,098.09		5,207,853.81		25,640,595.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								480,578.49		4,020,796.23			4,501,374.72
（一）综合收益总额										4,501,374.72			4,501,374.72
（二）所有者投入和减少资本									-		-		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								480,578.49	-480,578.49			
1. 提取盈余公积								480,578.49	-480,578.49			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00			537,643.48				2,375,676.58	9,228,650.04			30,141,970.10

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				537,643.48				1,751,025.68		3,930,603.52		24,219,272.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				537,643.48				1,751,025.68		3,930,603.52		24,219,272.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									144,072.41		1,277,250.29		1,421,322.70
（一）综合收益总额											1,421,322.70		1,421,322.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								144,072.41	-144,072.41			
1. 提取盈余公积								144,072.41	-144,072.41			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00				537,643.48			1,895,098.09	5,207,853.81			25,640,595.38

法定代表人：马维理

主管会计工作负责人：马维理

会计机构负责人：徐淑静

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	18,000,000.00				537,643.48				1,895,098.09		7,085,618.07	27,518,359.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				537,643.48				1,895,098.09		7,085,618.07	27,518,359.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								480,578.49		4,325,206.38	4,805,784.87	
（一）综合收益总额										4,805,784.87	4,805,784.87	
（二）所有者投入和减少资本									-		-	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									480,578.49		-480,578.49	
1. 提取盈余公积									480,578.49		-480,578.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00				537,643.48				2,375,676.58		11,410,824.45	32,324,144.51

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00				537,643.48				1,751,025.68		5,788,966.43	26,077,635.59
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	18,000,000.00				537,643.48				1,751,025.68		5,788,966.43	26,077,635.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								144,072.41		1,296,651.64		1,440,724.05
（一）综合收益总额										1,440,724.05		1,440,724.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								144,072.41		-144,072.41		
1. 提取盈余公积								144,072.41		-144,072.41		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	18,000,000.00				537,643.48				1,895,098.09		7,085,618.07	27,518,359.64



### 三、 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式。

注册资本：人民币壹仟捌佰万圆整

注册地：郑州高新技术产业开发区瑞达路 96 号创业中心 2 号园 C901

组织形式：股份有限公司(非上市)

2、业务性质和主要经营活动。

所处行业：特殊设备制造

经营范围：博物馆、图书馆、档案馆、纪念馆文保设备、文物展陈设备（含展柜）、文物修复设备、环保设备、空调设备、除尘设备、自动控制设备、物联网云计算设备的研发、设计、咨询、技术服务、生产、销售、售后服务、售后维保及进出口贸易；金属材料、建筑材料的销售和进出口贸易；照明灯具的研发、生产、销售与安装；机电设备安装；展览展示服务；室内外装饰装修工程设计与施工；建筑智能化工程设计与施工；舞台艺术造型策划；雕塑工程设计与施工；工艺美术品设计与安装；计算机系统集成服务；动画设计制作；电子设备设计。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会批准于 2022 年 3 月 21 日批准报出。

#### 二、本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司共 1 家，详见“本附注八、在其他主体中的权益披露”。

<u>子公司名称</u>	<u>合并期间</u>	<u>备注</u>
河南华夏文源展览展示有限公司	2021 年度、2020 年度	设立

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况、2021 年度合并及公司的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 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

本公司正常营业周期为一年。

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始

投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳

入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负

债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的

其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

公司对于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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择按照整个存续期内的预期内的预期信用损失计量损失准备。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<u>项目</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>	<u>确定组合的依据</u>
银行承兑汇票	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失	票据承兑人
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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	
应收账款—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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	非合并范围内的公司及 第三方客户
应收账款—关联方组合	不计算预期信用损失	合并范围内的公司
合同资产—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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	非合并范围内的公司及 第三方客户



项目	计量预期信用损失的方法	确定组合的依据
合同资产—关联方组合	不计算预期信用损失	合并范围内的公司
其他应收款—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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失	非合并范围内的公司及第三方客户
其他应收款—关联方组合	不计算预期信用损失	合并范围内的公司

#### 应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

#### (1) 债权投资，其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ①信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### ②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

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

③ 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于

市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 14、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品以及周转材料。

##### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按存货类别计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的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投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 16、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	5 年-10 年	3.00%-5.00%	19.40%-9.50%
运输工具	5 年-10 年	3.00%-5.00%	19.40%-9.50%
电子设备	3 年-5 年	3.00%-5.00%	32.33%-19.00%
其他	3 年-5 年	3.00%-5.00%	32.33%-19.00%

## 17、使用权资产

（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相

关金额；

- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	直线法	7 年	0.00	14.29%

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

### (6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 19、借款费用

- (1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损



益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	0.00

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

## 21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，公司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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的

账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销。

### 24、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

### 25、职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 27、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户验收单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

## 27、政府补助

政府补助，是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。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 29、租赁

(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

### ① 公司作为承租人

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，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，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

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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，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。



3) 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，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 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，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 公司作为出租人

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

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，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。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。

### 30、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

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”）。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，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，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。其中，

对首次执行日的融资租赁，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。

公司根据每项租赁选择按照下列方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

公司承租郑州枫华文博技术有限公司的白沙厂房，租赁期为10年，原作为经营租赁处理。2021年12月，公司与郑州枫华文博技术有限公司协议约定，自2022年1月1日起免收租赁费，根据新租赁准则，2021年1月1日不确认使用权资产、租赁负债。

公司承租马笑然的鑫苑国际广场办公室，租赁期为10年，原作为经营租赁处理。2021年12月，公司与马笑然协议约定，自2022年1月1日起免收租赁费，根据新租赁准则，2021年1月1日不确认使用权资产、租赁负债。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期间，本公司无重要会计估计变更。

## 31、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生

重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

## (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

### 1) 租赁的识别

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

### 2) 租赁的分类

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

### 3) 租赁负债

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

## (3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

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

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

#### (10) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约

金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或提供劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本公司之子公司河南华夏文源展览展示有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3% 的增值税税率；城市维护建设税适用 5% 税率。

### 2、税收优惠及批文

(1) 2020 年 12 月 4 日本公司通过重新认定高新技术企业获得编号为 GR202041002565 的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

(2) 根据财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号，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。

(3) 根据财税[2011]100 号关于软件产品增值税政策的通知，一、(一)规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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。郑州枫华实业股份有限公司享受该项税收优惠。

(4) 根据财政部、税务总局财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通

知》，对月销售额 10.00 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表主要项目附注

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，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	152,874.22	23,213.55
银行存款	622,924.87	7,087,896.96
其他货币资金	407,448.10	318,202.50
合计	<u>1,183,247.19</u>	<u>7,429,313.01</u>

截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金余额 407,448.10 元为保函。

### 2、交易性金融资产

#### 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,696,237.71	8,400,000.00
其中：理财产品	<u>16,696,237.71</u>	<u>8,400,000.00</u>
合计	<u>16,696,237.71</u>	<u>8,400,000.00</u>

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	15,063,122.91
1 至 2 年	4,920,415.85
2 至 3 年	703,974.13
3 至 4 年	707,942.72
4 至 5 年	5,977,417.76

账龄	期末账面余额
5年以上	=
合计	<u>27,372,873.37</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>27,372,873.37</u>	<u>100%</u>	<u>6,521,898.12</u>	<u>23.83%</u>	<u>20,850,975.25</u>
合计	<u>27,372,873.37</u>	<u>100%</u>	<u>6,521,898.12</u>	<u>23.83%</u>	<u>20,850,975.25</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>28,235,600.82</u>	<u>100%</u>	<u>5,710,774.48</u>	<u>20.23%</u>	<u>22,524,826.34</u>
合计	<u>28,235,600.82</u>	<u>100%</u>	<u>5,710,774.48</u>	<u>20.23%</u>	<u>22,524,826.34</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	<u>27,372,873.37</u>	<u>6,521,898.12</u>	<u>23.83%</u>
合计	<u>27,372,873.37</u>	<u>6,521,898.12</u>	<u>23.83%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>5,710,774.48</u>	<u>811,123.64</u>	-	-	-	<u>6,521,898.12</u>
合计	<u>5,710,774.48</u>	<u>811,123.64</u>	-	-	-	<u>6,521,898.12</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	5,682,794.33	4,429,662.60	3-5年	20.76%
第二名	非关联方	3,003,354.70	314,538.91	1-3年	10.97%
第三名	非关联方	2,656,552.19	132,827.61	1年以内	9.71%
第四名	非关联方	1,783,539.82	142,274.34	2年以内	6.52%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第五名	非关联方	1,662,801.32	83,140.07	1年以内	6.07%
合计		14,789,042.36	5,102,443.53		54.03%

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	878,171.87	50.85%	578,717.78	50.15%
1至2年	347,802.86	20.14%	181,844.54	15.76%
2至3年	138,271.58	8.01%	256,626.05	22.24%
3至4年	240,675.40	13.94%	136,872.50	11.85%
4至5年	121,904.50	7.06%		
合计	1,726,826.21	100.00%	1,154,060.87	100.00%

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	供应商	218,586.47	12.66%	2018年、2019年	未到结算期
第二名	供应商	200,000.00	11.58%	2021年	未到结算期
第三名	供应商	196,000.00	11.35%	2020年、2021年	未到结算期
第四名	供应商	106,627.00	6.17%	2021年	未到结算期
第五名	供应商	50,000.00	2.90%	2021年	未到结算期
合计		771,213.47	44.66%		

#### 5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	547,883.34	983,121.45
合计	547,883.34	983,121.45

##### (1) 其他应收款

###### ① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	451,118.91
1-2年	44,502.56



账龄	期末账面余额
2-3年	59,091.42
3-4年	11,364.00
4-5年	431,564.70
5年以上	=
合计	<u>997,641.59</u>

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金	243,802.12	609,023.26
往来款	300,000.00	300,000.00
备用金	452,607.73	551,330.01
员工借款	-	-
其他	<u>1,231.74</u>	<u>5,215.74</u>
合计	<u>997,641.59</u>	<u>1,465,569.01</u>

## ③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>482,447.56</u>	=	<u>32,689.31</u>	=	=	<u>449,758.25</u>
合计	<u>482,447.56</u>	=	<u>32,689.31</u>	=	=	<u>449,758.25</u>

## ④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
2021年1月1日余额	-	182,447.56	300,000.00	482,447.56
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	32,689.31	-	32,689.31
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2021年12月31日余额	=	<u>149,758.25</u>	<u>300,000.00</u>	<u>449,758.25</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
					余额合计数的比例	期末余额
第一名	往来款	非关联方	300,000.00	4-5年	30.07%	300,000.00
第二名	备用金	非关联方	258,190.00	1年以内	25.88%	12,909.50
第三名	质保金	非关联方	50,110.00	4-5年	5.02%	40,088.00
第四名	备用金	非关联方	50,000.00	1年以内	5.01%	2,500.00
第五名	备用金	非关联方	<u>47,500.00</u>	1年以内	<u>4.76%</u>	<u>2,375.00</u>
合计			<u>705,800.00</u>		<u>70.74%</u>	<u>357,872.50</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	1,855,945.24	592,802.33	1,263,142.91
库存商品	5,296,423.93	1,020,236.65	4,276,187.28
在产品	<u>769,169.19</u>	=	<u>769,169.19</u>
合计	<u>7,921,538.36</u>	<u>1,613,038.98</u>	<u>6,308,499.38</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	1,687,708.75	592,802.33	1,094,906.42
库存商品	5,248,439.51	1,007,540.94	4,240,898.57
在产品	<u>237,850.12</u>	=	<u>237,850.12</u>
合计	<u>7,173,998.38</u>	<u>1,600,343.27</u>	<u>5,573,655.11</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	592,802.33	-	-	-	-	592,802.33
库存商品	<u>1,007,540.94</u>	<u>12,695.71</u>	=	=	=	<u>1,020,236.65</u>
合计	<u>1,600,343.27</u>	<u>12,695.71</u>	=	=	=	<u>1,613,038.98</u>

截止 2021 年 12 月 31 日，对库存商品计提存货跌价准备 12,695.71 元。

## 7、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
进项税	<u>29,770.80</u>	=
合计	<u>29,770.80</u>	=

## 8、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
固定资产	679,402.13	807,054.05
固定资产清理	=	=
合计	<u>679,402.13</u>	<u>807,054.05</u>

### (1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>机器设备</u>	<u>运输设备</u>	<u>电子设备</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
账面原值					
期初余额	1,645,652.92	808,818.80	731,899.88	47,926.65	3,234,298.25
本期增加金额	25,549.93	-	25,576.11	-	51,126.04
其中：购置	25,549.93	-	25,576.11	-	51,126.04
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	1,671,202.85	808,818.80	757,475.99	47,926.65	3,285,424.29
累计折旧					
期初余额	960,616.96	802,449.90	630,510.58	33,666.76	2,427,244.20
本期增加金额	112,058.48	-	54,257.93	12,461.55	178,777.96
其中：计提	112,058.48	-	54,257.93	12,461.55	178,777.96
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	1,072,675.44	802,449.90	684,768.51	46,128.31	2,606,022.16
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	<u>598,527.41</u>	<u>6,368.90</u>	<u>72,707.48</u>	<u>1,798.34</u>	<u>679,402.13</u>
期初账面价值	<u>685,035.96</u>	<u>6,368.90</u>	<u>101,389.30</u>	<u>14,259.89</u>	<u>807,054.05</u>

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>财务软件</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
期初余额	174,571.05	174,571.05
本期增加金额	-	-
其中：企业合并增加	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	174,571.05	174,571.05
② 累计摊销		
期初余额	128,285.64	128,285.64
本期增加金额	10,578.84	10,578.84
其中：计提	10,578.84	10,578.84
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	138,864.48	138,864.48
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>35,706.57</u>	<u>35,706.57</u>
期初账面价值	<u>46,285.41</u>	<u>46,285.41</u>

10、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

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>可抵扣暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>	<u>可抵扣暂时性差异</u>	<u>递延所得税资产</u>
坏账准备	6,604,894.78	990,734.22	5,865,596.12	879,839.42
存货跌价准备	1,613,038.98	241,955.85	1,600,343.27	240,051.49
公允价值变动损失	<u>403,762.29</u>	<u>60,564.34</u>	=	=
合计	<u>8,621,696.05</u>	<u>1,293,254.41</u>	<u>7,465,939.39</u>	<u>1,119,890.91</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	366,761.59	327,625.92
可抵扣亏损	<u>1,710,731.04</u>	<u>1,348,632.04</u>
合计	<u>2,077,492.63</u>	<u>1,676,257.96</u>

注：由于子公司河南华夏文源展览展示有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	442,047.92	442,047.92	-
2023 年	558,328.28	558,328.28	-
2024 年	328,854.49	328,854.49	-
2025 年	19,401.35	19,401.35	-
2026 年	<u>362,099.00</u>	=	=
合计	<u>1,710,731.04</u>	<u>1,348,632.04</u>	=

## 11、短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	<u>2,400,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
合计	<u>2,400,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司向中国银行股份有限公司郑州中原支行借入款项 240 万元，期限为一年，该借款由马维理、马笑然提供担保。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,986,844.47	7,236,566.82
劳务费	-	1,580,000.00
运输费	<u>475,405.00</u>	<u>405,953.00</u>
合计	<u>7,462,249.47</u>	<u>9,222,519.82</u>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中智通文化传播有限公司	<u>360,000.00</u>	业务未结束
合计	<u>360,000.00</u>	

截止 2021 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

### 13、合同负债

#### (1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>2,415,906.53</u>	<u>2,361,919.69</u>
合计	<u>2,415,906.53</u>	<u>2,361,919.69</u>

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,667,088.74	5,522,621.29	6,324,934.59	864,775.44
离职后福利-设定提存计划	=	<u>287,802.79</u>	<u>287,802.79</u>	=
合计	<u>1,667,088.74</u>	<u>5,810,424.08</u>	<u>6,612,737.38</u>	<u>864,775.44</u>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,667,088.74	5,175,474.70	5,977,788.00	864,775.44
职工福利费	-	112,148.67	112,148.67	-
社会保险费	-	144,463.92	144,463.92	-
其中：医疗保险费	-	136,830.10	136,830.10	-
工伤保险费	-	7,633.82	7,633.82	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	90,534.00	90,534.00	-
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>1,667,088.74</u>	<u>5,522,621.29</u>	<u>6,324,934.59</u>	<u>864,775.44</u>

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	275,395.62	275,395.62	-
失业保险费	=	<u>12,407.17</u>	<u>12,407.17</u>	=
合计	=	<u>287,802.79</u>	<u>287,802.79</u>	=

### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,544,992.10	3,549,662.58
企业所得税	641,861.18	415,789.82
城市维护建设税	121,219.47	68,676.16
教育费附加	51,968.98	29,441.32

项目	期末余额	期初余额
地方教育费及附加	34,645.72	19,627.55
个人所得税	6,871.24	4,399.03
印花税	<u>14,366.91</u>	<u>13,435.29</u>
合计	<u>3,415,925.60</u>	<u>4,101,031.75</u>

#### 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>2,336,908.00</u>	<u>1,928,301.96</u>
合计	<u>2,336,908.00</u>	<u>1,928,301.96</u>

##### (1) 其他应付款

###### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	<u>2,336,908.00</u>	<u>1,928,301.96</u>
合计	<u>2,336,908.00</u>	<u>1,928,301.96</u>

###### ② 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	<u>314,067.85</u>	<u>116,749.81</u>
合计	<u>314,067.85</u>	<u>116,749.81</u>

#### 18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>18,000,000</u>	≡	≡	≡	≡	≡	<u>18,000,000</u>

#### 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	537,643.48	-	-	537,643.48
其他资本公积	≡	≡	≡	≡
合计	<u>537,643.48</u>	≡	≡	<u>537,643.48</u>

#### 20、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	1,895,098.09	480,578.49	=	2,375,676.58
合计	1,895,098.09	480,578.49	=	2,375,676.58

## 21、未分配利润

项目	本期	上期	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	5,207,853.81	3,930,603.52	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	5,207,853.81	3,930,603.52	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,501,374.72	1,421,322.70	-
减: 提取法定盈余公积	480,578.49	144,072.41	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	=	=	-
期末未分配利润	<u>9,228,650.04</u>	<u>5,207,853.81</u>	

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,475,055.54	39,640,883.85	35,166,681.79	21,307,590.04
其他业务	<u>47,349.56</u>	=	=	=
合计	<u>24,475,055.54</u>	<u>39,640,883.85</u>	<u>35,166,681.79</u>	<u>21,307,590.04</u>

### (2) 主营业务（按类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
文物展柜设备	5,261,379.06	3,414,690.26	6,281,490.38	4,032,160.27
文物修复设备	5,975,888.22	3,642,227.64	1,539,436.91	912,717.71
物联网检测设备	4,394,983.56	2,019,919.76	1,630,944.98	691,163.36
环境控制设备	11,560,656.18	6,840,750.38	15,880,673.09	9,309,753.78
售后维保	722,004.09	249,096.64	702,399.32	245,021.81



产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字化类			-	-
	1,415,683.37	933,351.32		
文物储藏专用设备			8,304,339.41	5,655,153.16
	6,368,102.38	4,397,459.67		
展陈施工类				
	2,896,660.72	2,332,334.44		
其他	<u>1,045,526.27</u>	<u>645,225.43</u>	<u>827,397.70</u>	<u>461,619.95</u>
合计	<u>39,640,883.85</u>	<u>24,475,055.54</u>	<u>35,166,681.79</u>	<u>21,307,590.04</u>

### (3) 销售收入前五名

客户名称	本期金额	
	销售收入	占总收入比例
第一名	6,396,221.24	16.14%
第二名	3,801,541.70	9.59%
第三名	3,268,187.56	8.24%
第四名	3,178,781.44	8.02%
第五名	<u>2,743,362.81</u>	<u>6.92%</u>
合计	<u>19,388,094.75</u>	<u>48.91%</u>

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	237,945.33	139,096.33
教育费附加	101,976.99	59,306.56
地方教育附加	67,984.37	39,851.14
印花税	<u>11,791.92</u>	<u>10,131.60</u>
合计	<u>419,698.61</u>	<u>248,385.63</u>

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,045,127.85	747,011.22
业务费	1,551,860.65	1,824,019.56
广告宣传费	753,762.99	579,173.48
中标服务费	162,435.35	41,111.62
折旧	13,418.35	14,687.94
其他	<u>116,747.69</u>	<u>165,977.6</u>
合计	<u>3,643,352.88</u>	<u>3,371,981.42</u>

### 25、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
差旅费	1,713,008.88	1,314,847.14
人工成本	956,047.49	579,894.42
中介费用	893,252.58	840,814.87
培训费	36,490.50	26,502.90
房租	198,000.00	198,000.00
办公费	1,400,915.06	853,542.99
保险费	-	72,938.23
业务招待费	264,765.56	325,599.10
车辆维护费	43,696.97	103,572.36
折旧费	42,088.13	84,638.81
其他	<u>15,674.21</u>	<u>158,523.49</u>
合计	<u>5,563,939.38</u>	<u>4,558,874.31</u>

#### 26、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	1,465,846.02	1,136,443.73
材料费	1,535,318.08	1,603,087.29
折旧费	8,994.37	19,679.79
其他	<u>96,098.26</u>	<u>184,322.24</u>
合计	<u>3,106,256.73</u>	<u>2,943,533.05</u>

#### 27、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	123,714.11	25,254.17
减：利息收入	6,361.38	5,261.53
手续费	<u>14,001.94</u>	<u>10,384.46</u>
合计	<u>131,354.67</u>	<u>30,377.10</u>

#### 28、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	<u>3,550,436.43</u>	<u>1,557,002.27</u>
合计	<u>3,550,436.43</u>	<u>1,557,002.27</u>

#### (1) 计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/ 与收益相关</u>
软件退税	1,385,406.29	762,382.27	与收益相关

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关/ 与收益相关</u>
文化产业专项资金	1,246,900.00	-	与收益相关
2020 省工技术研究中心补贴	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴		465,120.00	与收益相关
2020 年两化融合贯标奖励	300,000.00		与收益相关
研究开发补助	110,000.00	290,000.00	与收益相关
其他	<u>8,130.14</u>	<u>39,500.00</u>	与收益相关
合计	<u>3,550,436.43</u>	<u>1,557,002.27</u>	

#### 29、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产产生的投资收益	<u>174,649.31</u>	<u>88,727.75</u>
合计	<u>174,649.31</u>	<u>88,727.75</u>

#### 30、公允价值变动收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产	<u>-403,762.29</u>	=
合计	<u>-403,762.29</u>	=

#### 31、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-811,123.64	-2,277,987.95
其他应收款坏账损失	<u>32,689.31</u>	<u>66,220.65</u>
合计	<u>-778,434.33</u>	<u>-2,211,767.30</u>

#### 32、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失	<u>-12,695.71</u>	<u>-1,007,540.94</u>
合计	<u>-12,695.71</u>	<u>-1,007,540.94</u>

#### 33、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
其他	=	<u>1,634.19</u>
合计	=	<u>1,634.19</u>

#### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	50,000.00	-	50,000.00
其他	-	191.13	-
罚款	-	10,000.00	-
固定资产报废损失	-	18,200.84	-
合计	<u>50,000.00</u>	<u>28,391.97</u>	<u>50,000.00</u>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	500,757.79	165,161.27
递延所得税费用	<u>-173,363.50</u>	<u>-480,879.73</u>
合计	<u>327,394.29</u>	<u>-315,718.46</u>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,828,769.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	724,315.35
子公司适用不同税率的影响	45,661.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,719.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-465,938.51
税率对递延所得税资产影响	<u>-173,363.50</u>
所得税费用	<u>327,394.29</u>

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,218,727.85	1,102,688.47
利息收入	6,361.38	5,261.53
保函	727,252.31	-
政府补助	<u>2,165,030.14</u>	<u>1,557,002.27</u>
合计	<u>4,117,371.68</u>	<u>2,664,952.27</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
往来款	3,222,358.70	1,768,355.49
差旅、招待费	1,977,774.44	2,677,514.29
业务费用	1,066,307.16	269,078.07
广告宣传费用	753,762.99	579,173.48
中介服务费	893,252.58	306,506.56
办公费	979,516.64	246,604.80
运输费	162,435.35	-
交通、车辆费	43,696.97	94,524.04
银行手续费	<u>14,001.90</u>	10,384.46
保函	814,896.20	-
其他费用	<u>553,820.32</u>	<u>4,920.17</u>
合计	<u>10,481,823.25</u>	<u>5,957,061.36</u>

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,501,374.72	1,421,322.70
加：资产减值准备	12,695.71	1,007,540.94
信用减值准备	778,434.33	2,211,767.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,777.96	255,168.61
无形资产摊销	10,578.84	30,293.08
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)	-	18,200.84
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)	403,762.29	-
财务费用(收益以“-”号填列)	123,714.11	25,254.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-174,649.31	-88,727.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-173,363.50	-480,879.73
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)	-747,539.98	-1,621,051.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	728,118.73	1,414,227.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,670,837.52	5,611,285.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,971,066.38	9,804,401.84
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		-
1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：		-
现金的期末余额	775,799.09	7,111,110.51
减：现金的年初余额	7,111,110.51	49,370.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,335,311.42	7,061,740.42

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	775,799.09	7,111,110.51
其中：库存现金	152,874.22	23,213.55
可随时用于支付的银行存款	622,924.87	7,087,896.96
可随时用于支付的其他货币资金		-
② 现金等价物	=	=
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>775,799.09</u>	<u>7,111,110.51</u>

## 38、政府补助

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	1,385,406.29	其他收益	1,385,406.29
文化产业专项资金	1,246,900.00	其他收益	1,246,900.00
2020 省工技术研究中心补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年两化融合贯标奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
研究开发补助	110,000.00	其他收益	110,000.00
其他	<u>8,130.14</u>	其他收益	<u>8,130.14</u>
合计	<u>3,550,436.43</u>		<u>3,550,436.43</u>

## 39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	<u>407,448.10</u>	保函
合计	<u>407,448.10</u>	

## 七、合并范围的变更

本报告期内公司的合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南华夏文源展览展示有限公司	郑州	郑州	工程设计与施工	100.00%	-	出资设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

本企业最终控制方是马维理。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
马笑然	主要股东
习泽品	控制人的妻子
习放钢	董事、控制人的妻弟
刘树芳	马笑然妻子
郑州枫华文博技术有限公司	受同一控制人控制
北京华夏文源科技有限公司	其他关联方

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度租赁费	2020 年度租赁费
郑州枫华文博技术有限公司	厂房	480,000.00	480,000.00
马笑然	办公室	78,000.00	78,000.00

本公司与郑州枫华文博技术有限公司(以下简称“枫华文博”)签订的租赁协议,按照租赁协议,枫华文博自 2018 年至 2021 年每年收取租赁费 480,000.00 元。2021 年 12 月,公司与郑州枫华文博技术有限公司协议约定,自 2022 年 1 月 1 日起免收租赁费。

2018 年 3 月 1 日,本公司与马笑然续签签订房屋租赁协议,约定租赁期为租期十年,每年租金 78,000.00 元。2021 年 12 月,公司与马笑然协议约定,自 2022 年 1 月 1 日起免收租赁费。

#### (2) 河南华夏文源展览展示有限公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2021 年度租赁费</u>	<u>2020 年度租赁费</u>
郑州枫华文博技术有限公司	办公室	-	-

2017 年 1 月 10 日，河南华夏文源展览展示有限公司与郑州枫华文博技术有限公司(以下简称“枫华文博”)签订的租赁协议，河南华夏文源展览展示有限公司在 2017 年 1 月-2027 年 1 月免费使用枫华文博位于郑州市白沙组团高庄路西侧、永昌路南侧的办公楼第三层。

### (3) 关联方往来期末余额

#### 应付关联方款项

<u>项目</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
其他应付款	马笑然	312,000.00	234,000.00
其他应付款	郑州枫华文博技术有限公司	1,936,000.00	1,456,000.00

### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
马维理、马笑然	2,400,000.00	2021.9.27	2022.8.8	否

马维理、马笑然为公司银行借款提供担保。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要对外披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要对外披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要对外披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要对外披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

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，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，



“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

## 1、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	15,063,122.91
1 至 2 年	4,920,415.85
2 至 3 年	703,974.13
3 至 4 年	574,542.72
4 至 5 年	5,977,417.76
5 年以上	-
合计	<u>27,239,473.37</u>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>27,239,473.37</u>	<u>100%</u>	<u>6,455,198.12</u>	<u>23.70%</u>	<u>20,784,275.25</u>
合计	<u>27,239,473.37</u>	<u>100%</u>	<u>6,455,198.12</u>	<u>23.70%</u>	<u>20,784,275.25</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>28,097,756.82</u>	<u>100%</u>	<u>5,683,205.68</u>	<u>20.23%</u>	<u>22,414,551.14</u>
合计	<u>28,097,756.82</u>	<u>100%</u>	<u>5,683,205.68</u>	<u>20.23%</u>	<u>22,414,551.14</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	<u>27,239,473.37</u>	<u>6,455,198.12</u>	<u>23.70%</u>
合计	<u>27,239,473.37</u>	<u>6,455,198.12</u>	<u>23.70%</u>

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>5,683,205.68</u>	<u>771,992.44</u>	-	-	-	<u>6,455,198.12</u>

合计	<u>5,683,205.68</u>	<u>771,992.44</u>	-	-	-	<u>6,455,198.12</u>
----	---------------------	-------------------	---	---	---	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>年限</u>	<u>占总金额比例</u>
第一名	非关联方	5,682,794.33	4,429,662.60	3-5 年	20.86%
第二名	非关联方	3,003,354.70	314,538.91	1-3 年	11.03%
第三名	非关联方	2,656,552.19	132,827.61	1 年以内	9.75%
第四名	非关联方	1,783,539.82	142,274.34	2 年以内	6.55%
第五名	非关联方	<u>1,662,801.32</u>	<u>83,140.07</u>	1 年以内	<u>6.10%</u>
合计		<u>14,789,042.36</u>	<u>5,102,443.53</u>		<u>54.29%</u>

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>877,213.19</u>	<u>1,082,036.23</u>
合计	<u>877,213.19</u>	<u>1,082,036.23</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	680,387.17
1-2 年	94,502.56
2-3 年	109,091.42
3-4 年	11,364.00
4-5 年	131,564.70
5 年以上	=
合计	<u>1,026,909.85</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
质保金	243,802.12	609,023.26
往来款	330,500.00	115,000.00
备用金	452,607.73	536,330.01
其他	=	<u>4,073.40</u>
合计	<u>1,026,909.85</u>	<u>1,264,426.67</u>

③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>182,390.44</u>	=	<u>32,693.78</u>	=	=	<u>149,696.66</u>
合计	<u>182,390.44</u>	=	<u>32,693.78</u>	=	=	<u>149,696.66</u>

#### ④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	-	182,390.44	-	182,390.44
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	32,693.78	-	32,693.78
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
2021年12月31日余额	=	<u>149,696.66</u>	=	<u>149,696.66</u>

#### ⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备
					余额合计数的比例	
第一名	往来款	关联方	330,500.00	1-3年	32.18%	-
第二名	备用金	非关联方	258,190.00	1年以内	25.14%	12,909.50
第三名	质保金	非关联方	50,110.00	4-5年	4.88%	40,088.00
第四名	质保金	非关联方	50,000.00	1年以内	4.87%	2,500.00
第五名	质保金	非关联方	<u>47,500.00</u>	1年以内	<u>4.63%</u>	<u>2,375.00</u>
合计			<u>736,300.00</u>		<u>71.70%</u>	<u>57,872.50</u>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
对联营、合营企	=	=	=	=	=	=

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业投资						
合计	<u>2,000,000.00</u>	=	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	=	<u>2,000,000.00</u>

#### (1) 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
河南华夏文源展览展示有限公司	<u>2,000,000.00</u>	=	=	<u>2,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>2,000,000.00</u>	=	=	<u>2,000,000.00</u>	=	=

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,542,071.97	24,433,459.17	34,906,662.37	21,207,700.69
其他业务	<u>47,349.56</u>	=	=	=
合计	<u>39,589,421.53</u>	<u>24,433,459.17</u>	<u>34,906,662.37</u>	<u>21,207,700.69</u>

#### (2) 主营业务（按类别）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
文物展柜设备	5,261,379.06	3,414,690.26	6,281,490.38	4,032,160.27
文物修复设备	5,975,888.22	3,642,227.64	1,539,436.91	912,717.71
物联网检测设备	4,394,983.56	2,019,919.76	1,630,944.98	691,163.36
环境控制设备	11,560,656.18	6,840,750.38	15,880,673.09	9,309,753.78
售后维保	722,004.09	249,096.64	702,399.32	245,021.81
数字化类	1,415,683.37	933,351.32	-	-
文物储藏专用设备	6,368,102.38	4,397,459.67	8,304,339.41	5,655,153.16
展陈施工类	2,896,660.72	2,332,334.44		
其他	<u>946,714.39</u>	<u>603,629.06</u>	<u>567,378.28</u>	<u>361,730.60</u>
合计	<u>39,542,071.97</u>	<u>24,433,459.17</u>	<u>34,906,662.37</u>	<u>21,207,700.69</u>

### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产产生的投资收益	<u>174,649.31</u>	<u>88,727.75</u>
合计	<u>174,649.31</u>	<u>88,727.75</u>

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,165,030.14	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司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	-229,112.98	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,885,917.16	-
所得税影响额	282,887.57	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	<u>1,603,029.59</u>	

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		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	16.14%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.39%	0.16	0.16

郑州枫华实业股份有限公司

二〇二二年三月二十一日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

郑州市中原区建设西路 11 号鑫苑国际广场西塔 1102 室