

证券代码：430116

证券简称：中矿华沃

公告编号：2022-004



中矿华沃

NEEQ : 430116

北京中矿华沃科技股份有限公司
Zhongkuanghuawo Technology Co., Ltd.

年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	23
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录.....	85

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。

公司负责人黄国鹏、主管会计工作负责人苗润涛及会计机构负责人（会计主管人员）苗润涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
（一）煤炭行业持续低迷影响公司产品价格策略的风险	公司在报告期内主要的目标客户仍为国有大、中、小型煤矿企业，主要产品是针对矿山安全的各项设计，所以各个矿山的需求和发展水平会影响公司的销售。近年来，煤炭行业整体市场不景气，公司产品定价较低，导致利润下滑。
（二）知识产权侵权、核心技术人员流失的风险	由于公司的产品是系统性的高新技术，煤矿客户对产品质量和技术的要求很高。如果公司核心技术人员流失或遭到较大规模的知识产权侵权而未能及时采取有效的保护措施，将会对公司的生产经营产生严重影响。
（三）公司应收账款回收风险	公司的主要客户为国有大中型煤矿企业，虽然具有良好的信用和较强的实力，且公司历年应收账款回收良好，发生坏账的风险极小，但由于近年来煤炭市场的持续低迷，各个矿山公司的

	回款速度减慢，应收账款余额较大，公司处于发展初期，资金需求较大，影响公司的资金周转，可能导致公司流动资金紧张，筹资成本上升，对公司的经营业绩造成一定的影响。
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	释义
公司、股份公司、中矿华沃有限公司	北京中矿华沃科技股份有限公司
主办券商、南京证券	南京证券股份有限公司
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	最近一次由股东大会通过的《北京中矿华沃科技股份有限公司章程》
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
CQC	中国质量认证中心

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中矿华沃科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZhongkuanghuawoTechnology Co., Ltd.
证券简称	中矿华沃
证券代码	430116
法定代表人	黄国鹏

二、 联系方式

董事会秘书	苗润涛
联系地址	北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼(中关村能源与安全科技园) 0806 室
电话	010-51734782
传真	010-51734782
电子邮箱	285263059@163.com
公司网址	www.zkhw.cn
办公地址	北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼(中关村能源与安全科技园) 0806 室
邮政编码	100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 1 月 16 日
挂牌时间	2012 年 4 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件、信息服务业-软件和信息服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	矿山安电子设备及维护
主要产品与服务项目	井下人员定位管理系统和露天矿卡车防撞预警系统
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄国鹏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄国鹏，一致行动人为黄国鹏、黄国坤、黄国波

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	91110108785544023A	否
注册地址	北京市海淀区清华东路 16 号 3 号楼(中关村能源与安全科技园)0406 室	否
注册资本	2,000 万	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券	
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	南京证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	颜学丰
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 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	25,650,423.27	20,992,988.74	22.19%
毛利率%	58.20%	64.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,314,971.31	3,638,611.13	-8.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,311,441.20	3,527,936.60	-6.14%
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）	9.76%	11.46%	-
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）	9.75%	11.11%	-
基本每股收益	0.1657	0.1819	-8.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,039,737.41	33,486,218.63	10.61%
负债总计	2,160,048.15	921,500.68	134.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,879,689.26	32,564,717.95	7.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.63	6.75%
资产负债率%（母公司）	5.83%	2.75%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	22.59	30.87	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-873,741.44	4,872,299.66	-117.93%
应收账款周转率	2.22	1.53	-
存货周转率	1.49	1.99	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.61%	0.63%	-
营业收入增长率%	22.19%	-17.83%	-
净利润增长率%	-8.89%	-41.47%	-

(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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,594.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,935.31
非经常性损益合计	3,659.08
所得税影响数	128.97
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,530.11

(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) 原因：根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。
- (2) 影响：会计政策的变更增大公司财务报表的总资产和总负债，同时公司的利润相应的减少，也减少了需要交纳的企业所得税。具体详见“第八节、三、24 重要会计政策和会计估计变更”

(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

本公司的产品属于矿山电子安全专用设备，公司能够自主研发、生产制造、直接销售，提供后续的产品维修维护服务。主要管理人员拥有丰富的煤炭行业管理知识和电子行业的专业技术，销售业务通过直销和分销等多渠道开拓业务，主要为下游矿山客户提供软硬件专业终端设备，并对所提供设备进行后续的维修维护服务，实现收入和利润。

公司坚持以自主创新为主的研发模式，并以合作研发作为有益补充。公司对前瞻性技术及其应用保持高度敏感，通过自主研发，具备了一系列核心技术，在相关技术领域达到国内外领先水平，形成了一批具有自主知识产权的创新产品。此外，公司还积极开展与高等院校和研究机构的研发合作。并共同承担国家科技部重大科研攻关项目。

公司的客户主要是大、中、小各类煤矿和其他类型矿山，销售结合了向客户直接销售和通过经销商销售两种模式。公司的露天矿系列产品由公司市场部自行开拓市场，与矿山企业签署销售合同。在直销模式中，公司能根据客户的需求定制更个性化、差异化的产品，客户忠诚度一般较高。公司的露天矿产品已在黑岱沟露天矿、平朔安太堡露天矿，哈尔乌素露天矿，宝日希勒露天矿等国内大型露天矿得到了广泛应用。公司通过与经销商签订合同，提供货物并对经销商的工作人员进行培训，扩大了公司的销售规模。由于国内市场露天大型煤矿数量规模的限制，所以公司积极开拓和联系海外市场实现非洲及东南亚市场的开发。

为保证系统设备可靠、安全、良好的运行，公司技术人员为矿方相关人员在项目现场进行操作培训，直至工程结束。工程安装调试完毕后，公司技术人员对矿方所有相关管理和技术人员进行集中全面培训。公司的产品自客户验收之日起有一定的缺陷责任期，在缺陷责任期内提供免费售后服务。

报告期内公司商业模式没有发生重大变化。

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	<input type="checkbox"/> 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	2020年12月02日，公司取得编号为GR202011005562的高新技术

术企业证书，有效期三年。

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	9,096,098.77	24.56%	11,228,866.26	33.53%	-18.99%
应收票据	2,678,871.82	7.23%	1,500,000.00	4.48%	78.59%
应收账款	9,030,206.99	24.38%	9,408,617.51	28.1%	-4.02%
存货	9,024,025.11	24.36%	5,388,675.17	16.09%	67.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	349,076.61	0.94%	243,564.15	0.73%	43.32%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,590,832.00	9.69%	4,421,331.00	13.2%	-18.78%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：2021 年末货币资金余额 9,096,098.77 元，2020 年末货币资金余额 11,228,866.26 元，较上年同期减少 18.99%，受国际形势和原材料上涨影响，公司在 2021 年支付货款 10,144,716.35 元，较 2020 年相比支付金额较大；2021 年缴纳增值税 3,322,860.04 元，较 2020 年相比增加支出 1,039,843.05 元，所以 2021 年货币资金变动较大。

(2) 应收票据:2021 年末应收票据余额 2,678,871.82 元, 2020 年末应收票据余额 1,500,000.00 元, 2020 年应收票据主要是中煤平朔集团的商业承兑汇票, 今年在此基础上增加了徐州徐工物资供应公司的承兑汇票 700000 元, 所以应收票据增加较多。

(3) 存货: 2021 年末存货 9,024,025.11 元, 2020 年末存货 5,388,675.17 元, 较上年同期增加 67.46%。其中包括公司 2021 年末合同履约成本 4,058,101.8 元, 是产品发出还没到验收时间, 所以并未确认收入, 使得存货变动较大。

(4) 固定资产: 2021 年末公司固定资产余额 349,076.61 元, 2020 年公司固定资产余额 243,564.15 元, 增长 43.32%, 是公司根据经营需要新购了一辆汽车, 造成了固定资产变动。

(5) 无形资产: 2021 年末无形资产 3,590,832.00 元, 2020 年末无形资产 4,421,331.00 元, 较上年同期减少 18.78%, 公司未增加新无形资产, 无形资产正常摊销减少。

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	25,650,423.27	-	20,992,988.74	-	22.19%
营业成本	10,720,984.77	41.80%	7,548,653.01	35.96%	42.03%
毛利率	58.20%	-	64.04%	-	-
销售费用	913,306.91	3.56%	710,650.88	3.39%	28.52%
管理费用	4,337,901.23	16.91%	4,114,718.04	19.6%	5.42%
研发费用	5,200,837.88	20.28%	4,774,393.53	22.74%	8.93%
财务费用	71,109.73	0.28%	-15,384.35	-0.07%	562.22%
信用减值损失	-769,135.27	-3.00%	-304,783.96	1.45%	-152.35%
资产减值损失	-83,714.74	-0.33%	-	-	-
其他收益	5,594.39	0.02%	364,224.29	1.73%	-98.46%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,267,651.87	12.74%	3,693,581.28	17.59%	-11.53%
营业外收入	0.46	0.00%	-	-	-
营业外支出	1,935.77	0.01%	57,925.47	0.28%	-96.66%
净利润	3,314,971.31	12.92%	3,638,611.13	17.33%	- 8.89%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入: 2021 年营业收入为 25,650,423.27 元, 2020 年度营业收入为 20,992,988.74 元, 比上年同期增长 22.19%, 主要原因是公司 2020 年进行维护的产品在 2021 年到期验收完毕确认了收入。

(2) 营业成本: 2021 年度营业成本为 10,720,984.77 元, 2020 年度营业成本为 7,548,653.01 元, 比上年同期增加 42.03%, 由于公司所需原材料主要是芯片等电子产品, 在 2021 年有些芯片价额成几十倍

的增长，所以造成营业成本的增加。

(3) 销售费用：2021 年度销售费用为 913,306.91 元，2020 年度管理费用为 710,650.88 元，比上年同期增长 28.52%，公司在 2020 年进行了广告宣传活动增长了 211,255.88 元，以往经营活动中未进行此项活动。

(4) 财务费用：2021 年财务费用 71,109.73 元，2020 年财务费用-15,384.35 元，较前一年变化较大原因是实行了会计新政策的变更导致使用权资产增加对应的财务费用增加，所以变化较大。

(5) 其他收益：2021 年度其他收益为 5,594.39 元，2020 年度其他收益为 364,224.29 元，比上年同期减少 98.46%，主要是公司软件退税数额减少，造成其他收益减少。

(6) 营业利润：2021 年度营业利润为 3,267,651.87 元 2020 年度营业利润为 3,693,581.28 元，比上年同期减少-11.53%，主要是报告期内营业成本增长变动 42.03%，原材料价格增长过快。信用减值损失较上年增长 152.35%，所以影响了营业利润。

(7) 营业外支出：2021 年度营业外支出为 1,935.77 元，2020 年度营业外支出为 57,925.47 元，比上年同期减少 96.66%，2021 年仅有一项车辆罚款 1500 元，固定资产报废 435.77 元。

(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	25,650,423.27	20,992,988.74	22.19%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,720,984.77	7,548,653.01	42.03%
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%
露天矿卡车 防撞系统	24,140,254.22	9,922,802.2	58.90%	27.15%	47.70%	-5.72%
技术服务	1,510,169.05	798,182.57	47.15%	-24.77%	-3.91%	-11.47%

按区域分类分析：

√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%
华中	121,238.94	44,345.79	63.42%	-32.04%	-44.04%	7.84%
华北	24,134,806.13	10,091,793.84	58.19%	50.32%	75.29%	-5.96%
华东	85,840.71	31,202.73	63.65%	647.76%	985.65%	-11.31%
华南	157,657.00	63,684.24	59.61%	-	-	-

西北	911,650.42	398,577.75	56.28%	-80.43%	-76.27%	-7.66%
西南	239,230.07	91,380.42	61.80%	-	-	-
东北				-100.00%	-100.00%	-

收入构成变动的原因:

-

(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	神华准格尔能源有限责任公司	9,117,666.06	35.55%	否
2	中国神华能源股份有限公司哈尔乌素露天煤矿	4,063,526.11	15.84%	否
3	徐州徐工物资供应有限公司	2,307,310.01	9.00%	否
4	神华北电胜利能源有限公司	2,305,432.74	8.99%	否
5	中煤平朔集团有限公司	1,319,370	5.14%	否
合计		19,113,304.92	74.52%	-

(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	苏州清研微视电子科技有限公司	641,013.27	8.74%	否
2	路达科技(深圳)有限公司	584,070.80	7.97%	否
3	杭州海康汽车技术有限公司	463,099.12	6.32%	否
4	深圳市启天芯科技有限公司	420,353.98	5.73%	否
5	北京星辰利伟科技有限公司	302,212.39	4.12%	否
合计		2,410,749.56	32.88%	-

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	-873,741.44	4,872,299.66	-117.93%
投资活动产生的现金流量净额	-259,026.05	-50,492.00	-413.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-2,000,000.00	50.00%

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 2021 年为-873,741.44 元, 2020 年为 4,872,299.66 元, 主要系 2021 原材料增长过快, 所以购买商品、接受劳务支付的现金比 2020 年增长了 4,231,061.33 元。2021

年支付的税费比 2020 年增加了 1,039,843.05 元,所以经营活动产生的现金流量净额减少了 117.93%

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 2021 年购建固定资产和投资活动的现金 259,026.05, 根据公司经营需要固建固定资产, 2020 年未进行固定资产的构建, 所以较上年同期相比现金流量净额减少了 413.00%

(3) 筹资活动产生的现金流量净额: 2021 年分配利润为 1,000,000.00 元,2020 年分配利润为 2,000,000.00 元, 所以增加了 50%。

(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

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

报告期内,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立,保持良好的独立自主经营能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司本年度继续加强产品开发与工艺创新,保持行业内的竞争优势。目前公司的露天矿卡车防撞销售情况持续稳定运营,获得了中国煤炭工业科学技术奖,能源协会科学技术奖,在神华集团、中煤集团、等国家大型矿山企业获得良好的推广应用,相关产品已应用在了三百多家企业,驻场式售后服务及配件供给保证了公司持续发展。

2022 年商业模式将不会发生重大变化,销售渠道稳定,原材料供应充足,现金流量平衡并能够满足公司的发展需求,公司具备较好的发展前景。

综上所述,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项,持续经营能力保持稳定。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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） 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	2012年4月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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

承诺事项履行情况:挂牌时公司实际控制人黄国鹏、黄国坤、黄国波及持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺书》，报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

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	6,040,625	30.23%	0	6,040,625	30.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,867,000	19.34%	0	3,867,000	19.34%
	董事、监事、高管	785,125	3.93%	0	785,125	3.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,959,375	69.80%	0	13,959,375	69.80%
	其中：控股股东、实际控制人	1,160,700	58.04%	0	1,160,700	58.04%
	董事、监事、高管	2,352,375	11.76%	0	2,352,375	11.76%
	核心员工			0		
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						38

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	黄国鹏	6,850,000	0	6,850,000	34.25%	5,137,500	1,712,500	-	-
2	黄国坤	5,600,000	0	5,600,000	28.00%	4,200,000	1,400,000	-	-
3	黄国波	3,024,000	0	3,024,000	15.12%	2,269,500	754,500	-	-
4	乔惠	2,962,500	0	2,962,500	14.81%	2,221,875	740,625	-	-
5	乔轶男	637,500	0	637,500	3.1875%	0	637,500	-	-
6	周华英	184,900	0	184,900	0.9245%	0	184,900	-	-
7	苗润涛	175,000	0	175,000	0.8750%	130,500	44,500	-	-
8	邬玉华	155,000	0	155,000	0.7750%	0	155,000	-	-
9	杜爱静	89,500	0	89,500	0.4475%	0	89,500	-	-
10	郭震	72,500	0	72,500	0.3625%	0	72,500	-	-
	合计	19,750,900	0	19,750,900	98.75%	13,959,375	5,791,525	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：黄国鹏、黄国坤、黄国波为兄弟关系，乔惠与乔轶男为表亲关系，苗润涛与黄国鹏、黄国坤、黄国波为甥舅关系。

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

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 9 月 24 日	0.5	-	-
合计	0.5	-	-

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
黄国君	董事长	男	否	1958年1月	2021年1月11日	2024年1月10日
黄国鹏	董事	男	否	1968年3月	2021年1月6日	2024年1月5日
黄国鹏	总经理	男	否	1968年3月	2021年1月11日	2024年1月10日
黄国坤	董事	男	否	1965年10月	2021年1月6日	2024年1月5日
黄国坤	副总经理	男	否	1965年10月	2021年1月11日	2024年1月10日
黄国波	董事	男	否	1962年5月	2021年1月6日	2024年1月5日
乔惠	董事	女	否	1952年12月	2021年1月6日	2024年1月5日
赵利辉	监事会主席	男	否	1983年7月	2021年1月11日	2024年1月10日
孔凡江	监事	男	否	1982年10月	2021年1月6日	2024年1月5日
黄伟刚	监事	男	否	1985年1月	2021年1月6日	2024年1月5日
苗润涛	董事会秘书、财务负责	女	否	1983年10月	2021年1月11日	2024年1月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

黄国君、黄国鹏、黄国坤、黄国波是兄弟关系，苗润涛与黄国君、黄国鹏、黄国坤、黄国波为甥舅关系

(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	
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	董事黄国君、黄国鹏、黄国坤、黄国波是兄弟关系
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	5	0	0	5
行政人员	2	0	0	2

技术人员	14	0	0	14
销售人员	2	1	0	3
财务人员	3	0	0	3
生产人员	44	0	5	39
员工总计	70	1	5	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	32	32
专科	27	27
专科以下	9	5
员工总计	70	66

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

无

(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

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》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，规范公司运作，履行信息披露义务，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司三会召集与召开的程序符合有关法律、法规的要求。

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

(1) 关于股东与股东大会

股份公司成立后，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使表决权、质询权等合法权利。

(2) 关于控股股东与公司的关系

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，控股股东黄国鹏先生虽然同时担任公司董事及总经理，但本着从公司利益和股东全体利益的角度出发行使相关的职权，并没有给公司的决策及生产经营活动造成不利影响。 综上，公司现有治理机制能够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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制

度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司本年度未发生重要人事变动、对外投资、关联交易等重大决策事项。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定规范公司经营。

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

报告期内无修改《公司章程》的情况。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等规定，公司于 2022 年 4 月 6 日召开第四届董事会第四次会议，对《公司章程》进行修订、制定《利润分配管理制度》及《承诺管理制度》，并提交 2021 年年度股东大会审议。

(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	3	3

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，公司召开了 3 次股东大会、3 次董事会、3 次监事会。公司 2021 年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，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》等法律法规的任职要求，

能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

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，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会认为，董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以及《公司章程》的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司业务独立于控股股东及其控制的企业，拥有独立完整的研发、生产、销售、维系维护系统，拥有自主研发的软件产品和硬件产品。公司独立签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

2、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，公司控股股东、实际控制人为自然人且其不存在除公司外直接、间接控制的其他企业，本公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务等方面与现有股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，互相独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

3、资产独立情况

公司具有独立完整的采购、研发、生产、销售系统。公司对与生产经营相关的机器设备、车辆、专利、商标等资产均合法拥有所有权或使用权。公司独立签订各项业务合同，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司没有以资产或信用为股东债务提供担保的情况，公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。公司资产独立完整，产权清晰，不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷。

(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
<p>1、内部控制制度建设情况</p> <p>根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，认真制定并严格落实各项内部管理制度。</p> <p>2、董事会关于内部控制的说明</p> <p>全体董事会成员能够遵守法律、法规和《公司章程》的规定，以维护公司和股东利益为原则，勤勉尽责，诚信自律，对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面能提出建设性意见。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，严格按照《公司章程》及相关规定履行职责，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。</p> <p>3、关于会计核算体系</p> <p>2021年度，公司严格按照国家法律法规依法开展会计核算工作，保持规范有效的会计核算体系，并不断加强和完善，确保财务报表及其附注的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。</p> <p>4、人力资源政策</p> <p>公司制订了包含员工引进、使用、培养、考核、激励、退出和保护商业秘密等内容的一系列制度，并在执行过程中不断完善。为了加强对新进人员的理论知识、技能水平培训，使其能尽快熟悉公司产品、进入角色，同时为进一步规范公司管理岗位的管理工作，为了进一步保证公司利益，防止重要技术、质量、财务信息外泄，2016年8月，对公司保密制度项目新增加了相关的规定。</p> <p>总体上，报告期内公司内部控制所有重大方面有效运行，能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。
报告期内，公司未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	中兴财光华审会字（2022）第 202047 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 6 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	颜学丰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	
<p>中兴财光华审会字（2022）第 202047 号 北京中矿华沃科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的北京中矿华沃科技股份有限公司（以下简称中矿华沃）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，中矿华沃财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中矿华沃 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中矿华沃，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。</p> <p>三、 其他信息</p>		

中矿华沃管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中矿华沃 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

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

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

治理层负责监督中矿华沃的财务报告过程。

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，就可能导致对中矿华沃持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中矿华沃不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：赵海宾
(特殊普通合伙)

中国·北京 中国注册会计师：颜学丰

2022年4月7日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	9,096,098.77	11,228,866.26
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	2,678,871.82	1,500,000.00
应收账款	五、3	9,030,206.99	9,408,617.51
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	9,118.50	43,642.60
应收保费	-	-	-

应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	1,154,342.17	877,960.36
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	9,024,025.11	5,388,675.17
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	五、7	1,589.44	-
流动资产合计	-	30,994,252.80	28,447,761.90
非流动资产：	-	-	-
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	五、8	349,076.61	243,564.15
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、9	1,673,858.92	-
无形资产	五、10	3,590,832	4,421,331
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	431,717.08	373,561.58
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,045,484.61	5,038,456.73
资产总计	-	37,039,737.41	33,486,218.63
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
预收款项	-	-	-

合同负债	五、12	-	41,527.40
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	五、13	-	-
应交税费	五、14	630,788.69	879,973.28
其他应付款	-	-	-
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	五、15	741,185.49	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,371,974.18	921,500.68
非流动负债：	-	-	-
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	五、16	788,073.97	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	788,073.97	-
负债合计	-	2,160,048.15	921,500.68
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	1,458,516.12	1,458,516.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	2,124,031.65	1,792,534.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	11,297,141.49	9,313,667.31

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	34,879,689.26	32,564,717.95
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	34,879,689.26	32,564,717.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	37,039,737.41	33,486,218.63

法定代表人：黄国鹏

主管会计工作负责人：苗润涛

会计机构负责人：苗润涛

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	-	25,650,423.27	20,992,988.74
其中：营业收入	五、21	25,650,423.27	20,992,988.74
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,535,515.78	17,358,847.79
其中：营业成本	五、21	10,720,984.77	7,548,653.01
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	五、22	291,375.26	225,816.68
销售费用	五、23	913,306.91	710,650.88
管理费用	五、24	4,337,901.23	4,114,718.04
研发费用	五、25	5,200,837.88	4,774,393.53
财务费用	五、26	71,109.73	-15,384.35
其中：利息费用	-	84,842.27	7,653.18
利息收入	-	21,464.88	23,037.53
加：其他收益	五、27	5,594.39	364,224.29
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-769,135.27	-304,783.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-83,714.74	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,267,651.87	3,693,581.28
加：营业外收入	五、30	0.46	-
减：营业外支出	五、31	1,935.77	57,925.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,265,716.56	3,635,655.81
减：所得税费用	五、32	-49,254.75	-2,955.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,314,971.31	3,638,611.13
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）	-	3,314,971.31	3,638,611.13
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）	-	3,314,971.31	3,638,611.13
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,314,971.31	3,638,611.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-

(一) 基本每股收益 (元/股)	-	0.17	0.18
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	0.17	0.18

法定代表人：黄国鹏

主管会计工作负责人：苗润涛

会计机构负责人：苗润涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,199,395.5	26,592,035.18
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	-	-	165,924.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	688,196.05	259,898.41
经营活动现金流入小计	-	27,887,591.55	27,017,857.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,144,716.35	5,913,655.02
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	-	12,529,654.93	12,075,644.41
支付的各项税费	-	3,322,860.04	2,283,016.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,764,101.67	1,873,241.8
经营活动现金流出小计	-	28,761,332.99	22,145,558.22
经营活动产生的现金流量净额	-	-873,741.44	4,872,299.66
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	259,026.05	50,492
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	259,026.05	50,492
投资活动产生的现金流量净额	-	-259,026.05	-50,492.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,000,000	2,000,000
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,000,000	2,000,000
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,000,000	-2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,132,767.49	2,821,807.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,228,866.26	8,407,058.6
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,096,098.77	11,228,866.26

法定代表人：黄国鹏

主管会计工作负责人：苗润涛

会计机构负责人：苗润涛

(四) 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	20,000,000	-	-	-	1,458,516.12	-	-	-	1,792,534.52	-	9,313,667.31	-	32,564,717.95
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	20,000,000	-	-	-	1,458,516.12	-	-	-	1,792,534.52	-	9,313,667.31	-	32,564,717.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	331,497.13	-	1,983,474.18	-	-	2,314,971.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,314,971.31	-	-	3,314,971.31
（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	-	-	-	-		-	-	-	331,497.13	-	-1,331,497.13	-	-1,000,000
1. 提取盈余公积	-	-	-	-		-	-	-	331,497.13	-	-331,497.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-1,000,000	-	-1,000,000
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	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000	-	-	-	1,458,516.12	-	-	-	2,124,031.65	-	11,297,141.49	-	34,879,689.26

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	20,000,000	-	-	-	1,458,516.12	-	-	-	1,428,673.41	-	8,038,917.29	-	30,926,106.82
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	20,000,000	-	-	-	1,458,516.12	-	-	-	1,428,673.41	-	8,038,917.29	-	30,926,106.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	363,861.11	-	1,274,750.02	-	1,638,611.13	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,638,611.13	-	3,638,611.13	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	363,861.11	-	-	-	-2,000,000
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	363,861.11	-	-363,861.11	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000	-	-2,000,000
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000	-	-	-	1,458,516.12	-	-	-	1,792,534.52	-	9,313,667.31	-	32,564,717.95

法定代表人：黄国鹏

主管会计工作负责人：苗润涛

会计机构负责人：苗润涛

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京中矿华沃科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由北京中矿华沃电子科技有限公司2011年11月10日整体改制变更设立的股份有限公司。公司于2015年11月16日更换加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为91110108785544023A；注册资本：2,000.00万元；法定代表人：黄国鹏；公司注册地址：北京市海淀区清华东路16号3号楼（中关村能源与安全科技园）0406室。公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；计算机系统服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

挂牌时间：2011年11月29日

证券简称：中矿华沃

证券代码：430116。

财务报告批准报出日为2022年4月7日。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的公司财务状况以及2021年度的公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报

告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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) 同一控制下企业合并

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本

部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

8、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。当本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本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，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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，且本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，虽然本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的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并编制应收账款账龄与整个续存期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 非关联方合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息

时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款--应收押金保证金备用金等组合	具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款--应收非关联方借款组合		
其他应收款--应收关联方借款组合		

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

工程施工金额根据已发生的合同成本，加上利润或减去已确认亏损和已结算金额，按照单项合同计算确定。当余额为正时，确认为资产；当余额为负时，确认为负债。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(2) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或计入相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生

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

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

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

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

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

13、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人

收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、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，本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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司具体的收入确认原则：

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，安装调试完毕，客户验收完成后作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

在劳务已经提供完成，客户验收后确认收入。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		216,972.62	216,972.62
预付账款	43,642.60	22,942.60	-20,700.00
一年内到期的非流动负债		36,983.68	36,983.68
租赁负债		159,288.94	159,288.94

(2) 会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

公司于 2020 年 12 月 2 日获得编号为：GR202011005562 的高新技术企业证书，有效期三年。2021 年按 15% 的税率征收企业所得税。

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），对于满足条件的软件产品收入公司享受即征即退的税收优惠。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业为小型微利企业，享受以下优惠政策：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年度，本公司适用该税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1. 货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	3,301.50	20,828.17
银行存款	9,092,797.27	11,208,038.09
合 计	9,096,098.77	11,228,866.26

说明：本报告期内，期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,678,871.82		2,678,871.82
合 计	2,678,871.82		2,678,871.82

续：

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 坏账准备

① 银行承兑汇票

2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票：无

③ 坏账准备的变动：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 其他说明：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,434,722.63	2,404,515.64	9,030,206.99	11,628,745.20	2,220,127.69	9,408,617.51

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	1,327,825.62	100%	1,327,825.62	该公司有多起未决诉讼，拖欠税款无力支付
合计	1,327,825.62	100%	1,327,825.62	

② 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	8,950,646.63	5.00%	447,532.33
1至2年	310,167.38	10.00%	31,016.74
2至3年	329,847.00	25.00%	82,461.75
3至4年		50.00%	
4至5年	1,920.00	71.00%	1,363.20
5年以上	514,316.00	100.00%	514,316.00
合计	10,106,897.01		1,076,690.02

基于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故以账龄为组合，通过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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，并始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	核销	
应收账款坏账准备	2,220,127.69	800,375.95		615,988.00	2,404,515.64

④ 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	615,988.00

⑤ 应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆庆安建设工程有限公司	货款	405,900.00	长期挂账无法收回	总经理批准	否
北京矿大能源安全科技有限公司	货款	110,000.00	长期挂账无法收回	总经理批准	否

中国神华能源股份有限公司	货款	100,000.00	长期挂账无法收回	总经理批准	否
开滦(集团)有限责任公司物资分公司	货款	88.00	尾差长期挂账无法收回	总经理批准	否
合计		615,988.00			

应收账款核销说明：公司对账龄在5年以上和部分账龄未达5年以上但金额较小且回收难度大回收成本高的应收账款进行清理；经总经理审批，对上述4户合计金额615,988.00元的应收账款进行核销并冲减相应的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额8,149,110.20元，占应收账款期末余额合计数的比例71.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,676,345.12元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
神华准格尔能源有限责任公司	3,879,400.02	1年以内	33.93%	193,970.00
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	1,327,825.62	3-4年	11.61%	1,327,825.62
神华宝日希勒能源有限公司	1,146,965.04	1年以内	11.33%	72,258.79
	149,105.41	1-2年		
徐州徐工物资供应有限公司	1,041,015.51	1年以内	9.10%	52,050.78
中国神华能源股份有限公司哈尔乌素露天煤矿	604,798.60	1年以内	5.29%	30,239.93
合计	8,149,110.20		71.27%	1,676,345.12

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2021.01.01	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,118.50	100.00%	43,642.60	100.00%

合 计	9,118.50	100.00%	43,642.60	100.00%
-----	----------	---------	-----------	---------

(2) 按预付对象归集的年末余额前几名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
义达五金制品（深圳）有限公司	非关联方	6,000.00	66.00%	1年以内	预付模具款
常州国帅亮化工程有限公司	非关联方	3,118.50	34.00%	1年以内	预付货款
合 计		9,118.50	100.00%		

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,154,342.17	877,960.36
合 计	1,154,342.17	877,960.36

(1) 其他应收款情况

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,383,982.84	229,640.67	1,154,342.17	1,138,841.71	260,881.35	877,960.36

① 坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	未来12月内		坏账准备	理由
		预期信用损失率			
押金、保证金	759,577.52	5%		37,978.88	回收的可能性
备用金、	31,119.59	5%		1,555.98	回收的可能性

合计	790,697.11	39,534.86
----	------------	-----------

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	整个存续期预期信用损失	坏账准备	理由
押金、保证金	501,610.73	19.62%	98,430.81	回收的可能性

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	整个存续期预期信用损失	坏账准备	理由
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	91,575.00	100%	91,575.00	回收的可能性
北京伟涛巨龙水供应站	100.00	100%	100.00	回收的可能性
合计	91,675.00		91,675.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生减值)	整个存续期预期信用损失(已发生减值)	
2021年1月1日余额	15,027.57	115,753.78	130,100.00	260,881.35
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	24,507.29			24,507.29
本期转回		17,222.97	38,525.00	55,747.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	39,534.86	98,430.81	91,675.00	229,640.67

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
备用金	31,119.59	1,019.59
保证金	1,212,963.25	997,922.12

押金	139,900.00	139,900.00
合 计	1,383,982.84	1,138,841.71

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项	期末	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例	坏账准备期 末余额
神华北电 胜利能源 有限公司	否	保证金	381,875.60	1年以内	31.13%	30,995.03
			5,724.00	1-2年		
			43,283.03	2-3年		
神华准格 尔能源有 限责任公 司	否	保证金	252,000.00	1年以内	18.57%	14,467.90
			1,000.00	1-2年		
			1,000.00	2-3年		
			3,000.00	3-4年		
神华宝日 希勒能源 有限公司	否	保证金	217,503.70	2-3年	15.72%	56,724.96
中国神华 国际工程 有限公司	否	保证金	112,851.92	1年以内	14.44%	14,960.30
			87,000.00	1-2年		
北京矿大 科技园发 展有限公 司	否	押金	125,000.00	1-2年	9.03%	13,387.50

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	991,803.57		991,803.57
在产品	3,205,160.91		3,205,160.91
合同履约成本	4,058,101.87	83,714.74	3,974,387.13
库存商品	852,673.50		852,673.50
合 计	9,107,739.85	83,714.74	9,024,025.11

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	723,533.37		723,533.37
在产品	2,756,974.24		2,756,974.24
合同履约成本	1,529,397.77		1,529,397.77
库存商品	378,769.79		378,769.79
合 计	5,388,675.17		5,388,675.17

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		83,714.74				83,714.74
合 计		83,714.74				83,714.74

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	期末余额低于期末可变现净值		

(4) 其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无受限的存货。

7、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
多缴所得税	1589.44	
合 计	1,589.44	

8、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	349,076.61	243,564.15
固定资产清理		
合 计	349,076.61	243,564.15

(1) 固定资产折旧情况

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,104,256.98	333,577.26	63,435.38	1,501,269.62
2、本年增加金额	182,724.79	48,505.31		231,230.10
(1) 购置	182,724.79	48,505.31		231,230.10
3、本年减少金额		8,715.38		8,715.38
(1) 处置或报废		8,715.38		8,715.38
4、年末余额	1,286,981.77	373,367.19	63,435.38	1,723,784.34
二、累计折旧				
1、年初余额	979,293.60	239,118.83	39,293.04	1,257,705.47
2、本年增加金额	62,182.75	54,017.25	9,081.95	125,281.95
(1) 计提	62,182.75	54,017.25	9,081.95	125,281.95
3、本年减少金额		8,279.69		8,279.69
(1) 处置或报废		8,279.69		8,279.69
4、年末余额	1,041,476.35	284,856.39	48,374.99	1,374,707.73
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	245,505.42	88,510.80	15,060.39	349,076.61
2、年初账面价值	124,963.38	94,458.43	24,142.34	243,564.15

(2) 固定资产清理

无

(3) 其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无受限的固定资产。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	216,972.62	216,972.62
2、本年增加金额	2,189,165.37	2,189,165.37
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,406,137.99	2,406,137.99
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	732,279.07	732,279.07
3、本年减少金额		
4、年末余额	732,279.07	732,279.07
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,673,858.92	1,673,858.92
2、年初账面价值	216,972.62	216,972.62

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	外购软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,978,506.13	342,556.28	8,321,062.41
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 报废			
4、年末余额	7,978,506.13	342,556.28	8,321,062.41
二、累计摊销			
1、年初余额	3,753,051.30	137,278.59	3,890,329.89
2、本年增加金额	796,243.35	34,255.65	830,499.00

(1) 摊销			
3、本年减少金额			
(1) 报废			
4、年末余额	4,549,294.65	171,534.24	4,720,828.89
三、减值准备			
1、年初余额	9,401.52		9,401.52
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额	9,401.52		9,401.52
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,419,809.96	171,022.04	3,590,832.00
2、年初账面价值	4,216,053.31	205,277.69	4,421,331.00

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产原值的比例为95.88%。

(2) 减值准备

名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
基于蓝牙语音通讯矿车防撞预警系统专利	1,021.88			1,021.88
基于智能飞行器的地下管道堵塞测定系统专利	3,162.10			3,162.10
基于机器视觉对爆堆大块岩石的预警系统	5,217.54			5,217.54
合计	9,401.52			9,401.52

(2) 其他说明

截至2021年12月31日，公司无受限的无形资产。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	395,123.45	2,634,156.31	372,151.35	2,481,009.04
资产减值准备	13,967.44	93,116.26	1,410.23	9,401.52
使用权资产暂时性差异确认递延	22,626.19	150,841.24		
合计	431,717.08	2,878,113.81	373,561.58	2,490,410.56

12、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债		41,527.40
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计		41,527.40

(1) 分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收制造产品销售款		41,527.40
合 计		41,527.40

13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		11,562,772.02	11,562,772.02	
二、离职后福利-设定提存计划		996,154.91	996,154.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		12,558,926.93	12,558,926.93	

(1) 应付职工薪酬列示

(1) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		10,699,218.06	10,699,218.06	
2、职工福利费				
3、社会保险费		693,082.81	693,082.81	
其中：医疗保险费		670,588.96	670,588.96	
工伤保险费		22,493.85	22,493.85	
生育保险费				
4、住房公积金		163,042.00	163,042.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,429.15	7,429.15	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		11,562,772.02	11,562,772.02	

(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
1、基本养老保险		959,917.28	959,917.28	
2、失业保险费		36,237.63	36,237.63	
3、企业年金缴费				
合 计		996,154.91	996,154.91	

14、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	479,588.64	688,242.66
企业所得税		48,687.58
个人所得税	77,613.06	70,434.69
城市维护建设税	42,925.74	42,354.87

教育费附加	18,396.75	18,152.09
地方教育附加	12,264.50	12,101.39
合计	630,788.69	879,973.28

15、 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债 (附注五、15)	741,185.49	
合 计	741,185.49	

16、 租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	1,601,228.32	
减：未确认融资费用	71,968.86	
小计	1,529,259.46	
减：一年内到期的租赁 负债（附注五、14）	741,185.49	
合 计	788,073.97	

17、 股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

18、 资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	1,458,516.12			1,458,516.12

19、 盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	1,792,534.52	331,497.13		2,124,031.65

20、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	9,313,667.31	
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	9,313,667.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,314,971.31	
减：提取法定盈余公积	331,497.13	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,297,141.49	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,650,423.27	10,720,984.77	20,992,988.74	7,548,653.01
其他业务				
合 计	25,650,423.27	10,720,984.77	20,992,988.74	7,548,653.01

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
露天矿卡车防撞系统	24,140,254.22	9,922,802.20	18,985,544.17	6,718,011.91
技术服务	1,510,169.05	798,182.57	2,007,444.57	830,641.10
合 计	25,650,423.27	10,720,984.77	20,992,988.74	7,548,653.01

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	25,650,423.27	10,720,984.77	20,992,988.74	7,548,653.01

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华中	121,238.94	44,345.79	178,407.08	79,240.45
华北	24,134,806.13	10,091,793.84	16,055,823.24	5,757,135.72
华东	85,840.71	31,202.73	11,479.65	2,874.11
华南	157,657.00	63,684.24		
西北	911,650.42	398,577.75	4,658,606.20	1,679,797.78
西南	239,230.07	91,380.42		
东北			88,672.57	29,604.95
合计	25,650,423.27	10,720,984.77	20,992,988.74	7,548,653.01

(5) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	24,140,254.22		1,510,169.05		25,650,423.27
合 计	24,140,254.22		1,510,169.05		25,650,423.27

注：本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同为露天矿卡车防撞系统合同，预计将于 2022 年至 2024 年期间确认收入。

22、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	163,607.86	127,579.45
教育费附加	70,117.66	54,676.91
地方教育费附加	46,745.10	36,451.28
车船使用税	3,597.54	2,886.04
印花税	7,307.10	4,223.00
合 计	291,375.26	225,816.68

23、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
办公费	671.18	740.00

差旅费	41,223.95	44,418.34
工资	227,714.30	240,308.96
交通费	1,241.69	2,365.50
业务招待费	2,183.30	1,002.00
社保	49,129.37	20,170.76
运输费	683.00	1,017.90
折旧费	34,335.68	34,877.53
车辆费用	2,172.61	13,438.10
广告宣传费	211,255.88	
标书费	5,300.00	3,800.00
中标服务费	322,100.60	344,621.88
其他	15,295.35	3,889.91
合 计	913,306.91	710,650.88

24、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
办公费	27,560.32	34,573.85
业务招待费	11,390.19	15,040.74
邮电通讯费	2,017.48	5,014.38
差旅费	122,529.88	150,595.07
水电物业费	29,789.69	22,165.77
房租费	105,685.68	437,929.16
交通费	23,177.14	22,310.22
工资	2,619,440.40	2,657,461.90
社保	367,292.36	165,355.45
律师费	28,301.89	28,301.89
汽车费用	37,139.61	24,092.26

咨询审计费	222,641.51	252,084.99
折旧费	44,343.84	23,776.24
摊销费用	34,255.64	34,255.65
快递费	8,074.19	29,897.46
工会经费	4,007.66	4,006.49
服务费	180,863.29	39,121.09
存货损失	60,985.44	
培训费	12,829.15	
其他	37,354.81	26,201.47
会务费	2,000.00	
招聘信息服务费	124,186.68	142,533.96
使用权资产折旧	232,034.38	
合 计	4,337,901.23	4,114,718.04

25、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,224,714.27	3,748,796.64
固定资产折旧	26,289.65	16,525.22
无形资产摊销	796,243.36	796,243.36
材料耗用	153,590.60	212,828.31
合 计	5,200,837.88	4,774,393.53

26、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	84,842.27	
减：利息收入	21,464.88	23,037.53
手续费	7,732.34	7,653.18
合 计	71,109.73	-15,384.35

27、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	5,594.39	364,224.29
合 计	5,594.39	364,224.29

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
增值税即征即退		165,924.29
专利补助		
稳岗补贴	5,594.39	198,300.00
合 计	5,594.39	364,224.29

28、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-800,375.95	-246,844.71
其他应收款信用减值损失	31,240.68	-57,939.25
合 计	-769,135.27	-304,783.96

29、资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-83,714.74	
合 计	-83,714.74	

30、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度
其他	0.46	
合 计	0.46	

31、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
罚款	1,500.00		1,500.00
滞纳金			
固定资产报废损失	435.77		435.77
赔偿款		55,000.00	
违约金		2,925.47	
合 计	1,935.77	57,925.47	1,935.77

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	8,900.75	42,762.27
递延所得税费用	-58,155.50	-45,717.59
合 计	-49,254.75	-2,955.32

(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	3,265,716.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	489,857.48
子公司适用不同税率的影响	
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	908.41
加计扣除的影响	-495,516.88
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	

前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异转回	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
小微企业税收优惠减免	-44,503.76
所得税费用	-49,254.75

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
保证金	661,136.32	38,560.88
利息收入	21,464.88	23,037.53
补贴收入	5,594.39	198,300.00
其他收入	0.46	
合 计	688,196.05	259,898.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
保证金	896,875.60	21,724.00
付现费用	1,857,993.73	1,788,864.62
手续费	7,732.34	7,653.18
赔偿支出		55,000.00
滞纳金及罚款	1,500.00	
合 计	2,764,101.67	1,873,241.80

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,314,971.31	3,638,611.13
加：信用减值损失	769,135.27	304,783.96
资产减值损失	83,714.74	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	857,561.02	103,555.38
无形资产摊销	830,499.00	830,499.01
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产、无形资产报废损失（收益以“－”号填列）	435.77	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	84,842.27	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-58,155.50	-45,717.59
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）	-3,719,064.68	-3,193,277.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,106,894.98	4,661,809.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-930,785.66	-1,427,964.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-873,741.44	4,872,299.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,096,098.77	11,228,866.26
减：现金的期初余额	11,228,866.26	8,407,058.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,132,767.49	2,821,807.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度
一、现金	9,096,098.77	11,228,866.26
其中：库存现金	3,301.50	20,828.17
可随时用于支付的银行存款	9,092,797.27	11,208,038.09

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,096,098.77	11,228,866.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产帐面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	5,594.39				5,594.39			是
合计	5,594.39				5,594.39			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴		5,594.39		
合计		5,594.39		

六、关联方及其交易

1、其他关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	持股比例
黄国鹏	实际控制人、法定代表人、总经理	34.25%
黄国坤	实际控制人、副总经理	28.00%

黄国波	实际控制人、董事长	15.12%
-----	-----------	--------

注：黄国鹏、黄国坤、黄国波为一致行动人，共同控制公司。

(2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
黄国君		董事长
乔惠	14.81%	董事、持股 5%以上股东
苗润涛	0.875%	董秘、财务负责人
赵利辉		监事会主席
孔凡江		职工监事
黄伟刚		监事

2、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

无

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	2,319,922.59	2,412,319.51

2、关联方应收应付款项

无

七、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 7 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,594.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-1,935.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,659.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	128.97	
非经常性损益净额	3,530.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,530.11	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.76	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.75	0.17	0.17

北京中矿华沃科技股份有限公司

2022年4月7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：

公司董事会秘书办公室