



恒瑞消防

NEEQ:837721

河南恒瑞消防工程股份有限公司

Henan Hengrui Fire Engineering Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	61

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人薛义铭、主管会计工作负责人段宁及会计机构负责人（会计主管人员）段宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
宏观市场调控的风险	公司主营业务与宏观经济环境和国民经济周期性波动紧密相关，受国家宏观经济走势、产业政策调整、固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响较大。近年来，宏观经济增速放缓，全社会固定资产投资总额增长率呈下降趋势；同时，国家持续对房地产行业进行调控，这些因素都将对公司的经营状况产生不利的影响。
工程安全质量风险	公司作为消防工程系统综合方案提供商，其中主要的业务为消防工程系统的设计、施工、维护，在安全生产、施工管理、施工材料质量和施工技术方面需严格控制。质量与安全是施工企业的生命，也是工程项目重要的管理内容，一旦发生质量与安全事故，会对项目经营造成重大不利影响，同时可能给企业带来处罚，直接关系企业的生存和发展。
应收账款比例较高的风险	公司业务以消防工程项目为主，客户多为大型房地产商、大型建筑集团公司、相关政府部门等，工程款一般按照工程进度及竣工节点支付并留有质保金，同时还受限于甲方的资金流状况。随着公司业务的进一步扩大，应收账款也将不断增长。若宏观经济环境或房地产行业发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大，将对公司业绩和生产经营产生

	较大。
短期偿债能力较弱风险	由于建筑施工行业资金使用的特点，本公司所负债务多为流动负债。随着生产经营规模的扩大，短期债务清偿压力可能还会增加。若公司因应收账款回款率降低等因素影响公司流动资产的变现能力，则有可能降低公司的偿债能力，增加公司的偿债风险。若本公司发生工程质量问题、工程不能按期完工、经济合同纠纷等，则可能增大公司的短期偿债负担。
存货管理的风险	公司采购一般按照“即买即用”原则，采购的原材料直接运送至施工现场，材料采购的到货时间与使用的时间间隔较短，因此公司未设立专门的仓库用于储存原材料，未使用的原材料暂时堆放于施工现场的指定位置。虽然一般情况下原材料储存时间较短，但不能排除其在未使用的情况下出现失窃、毁损风险的发生，由此可能给公司造成重新采购使成本增加以及工期的延误的风险。
客户集中风险	2020年度、2021年度、2022年1-6月，公司前五名客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为97.38%、86.29%和54.83%报告期内公司前五大客户合计销售额占同期总销售额的比例较高，存在客户集中风险。未来公司如果不能继续拓展新市场、开发新客户，降低主要客户销售额在总销售额中所占比例，将会对公司业务的稳定性产生一定的影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人（一致行动人）薛义铭、邓晓丽持有公司1260万股股份，占公司股本总额的63%，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此，薛义铭、邓晓丽为公司的实际控制人，可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司成立以来主营业务及核心经营团队稳定，若薛义铭和邓晓丽利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
公司业务资质到期无法续期风险	公司的业务经营需要取得政府有关部门颁发的经营资质或许可证。公司必须遵守各级政府的相关规定，以保持相关业务资格。若本公司违反相关法规，导致本公司的经营资质和许可证将被暂停，甚至吊销，或者相关经营资质和许可证到期后不能及时续期，这些都将会直接影响本公司的业务经营活动。
公司治理风险	在有限公司期间，公司规模较小，治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司成立时间较短，随着公司的快速发展，经营范围逐渐扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，这将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
劳务分包的风险	公司目前人员较少，存在将大部分劳务分包给劳务公司，在劳务分包的过程中，公司与分包单位及项目发包方之间容易产生纠纷或争议，在实施分包的过程中可能存在将业务分包给缺少相应资质的劳务公司的情形，将对工程质量及公司业绩产

	生风险，受到相关行政部门的处罚。
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、本公司、股份公司、恒瑞消防	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司
河南锦瑞	指	河南锦瑞商务服务中心(有限合伙)
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司股东大会
董事会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司董事会
监事会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司高级管理人员
公司章程	指	《河南恒瑞消防工程股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南恒瑞消防工程股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Hengrui Fire Engineering Co.,Ltd. HRFE
证券简称	恒瑞消防
证券代码	837721
法定代表人	薛义铭

二、 联系方式

董事会秘书	薛钧天
联系地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路 26 号楼 1 单元 12 层 02 号
电话	0371-68107200
传真	0371-68107200
电子邮箱	804540007@qq.com
公司网址	Portal.hryxf.cn
办公地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路 26 号楼 1 单元 12 层 02 号
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2009 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 6 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-其他建筑安装业（E499）-其他建筑安装业（E4990）
主要业务	消防设备的安装与调试
主要产品与服务项目	消防工程的设计及施工
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）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛义铭、邓晓丽），无一致行动人

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	914101006973037214	否
注册地址	河南省自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路 26 号楼 1 单元 12 层 02 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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 会计数据和经营情况

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	14,582,346.67	1,341,009.26	987.42%
毛利率%	16.21%	14.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	114,169.40	-301,797.51	137.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	98,730.86	-301,797.51	132.71%
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）	0.87%	-2.39%	-
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）	0.76%	-2.39%	-
基本每股收益	0.01	-0.02	150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,058,423.23	19,962,973.19	30.53%
负债总计	12,936,507.19	6,955,226.55	86.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,121,916.04	13,007,746.64	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.65	1.54%
资产负债率%（母公司）	49.64%	34.84%	-
资产负债率%（合并）	49.64%	34.84%	-
流动比率	2.01	2.86	-
利息保障倍数	3.80	29.29	-

(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	-2,853,698.71	-1,029,959.87	-177.07%
应收账款周转率	0.59	0.07	-
存货周转率	47.45	0.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.53%	6.84%	-
营业收入增长率%	987.42%	5.27%	-
净利润增长率%	137.83%	70.44%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

我公司自我定位于建筑安装业的服务提供商，为全国宾馆、酒店、商场、娱乐场所、写字楼、住宅楼仓库、厂房、学校、主要机房等场所提供消防工程的设计及施工，消防设备的安装与调试及维护保养，建筑装饰材料的防火处理，楼宇自控设备的安装与调试。

目前拥有包括多项专利，安全生产许可证，消防设施工程专业承包壹级资质等在内的知识产权、技术和资质许可。公司主要通过商业洽谈以及投标等方式开拓业务，目前的主要收入来源于建筑消防系统工程设计与施工收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	311,400.54	1.20%	987,240.50	4.95%	-68.46%
应收账款	15,540,161.72	59.64%	9,591,014.20	48.04%	62.03%
预付账款	1,929,549.78	7.40%	648,343.50	3.25%	197.61%
合同资产	6,666,587.36	25.58%	7,338,325.29	36.76%	-9.15%
其他应收款	645,050.00	2.48%	703,000.00	3.52%	8.24%
存货	461,880.99	1.77%	53,097.35	0.27%	769.88%
其他流动资产	429,207.22	1.65%	558,362.64	2.80%	-23.13%
固定资产	74,858.62	0.29%	83,589.71	0.42%	-10.77%

短期借款	500,000.00	1.92%	500,000.00	2.50%	0.00%
应付账款	8,357,994.48	32.07%	5,510,833.37	27.61%	51.66%
应付职工薪酬	99,856.82	0.38%	87,899.70	0.44%	13.60%
应交税费	33,619.83	0.13%	55,166.28	0.28%	-39.06%
合同负债	1,608,439.60	6.17%	520,000.00	2.60%	209.32%
其他应付款	2,220,673.61	8.52%	763.89	-	290,605.94%
其他流动负债	115,922.85	0.44%	280,563.31	1.41%	-58.68%
资产总计	26,058,423.23	100.00%	19,962,973.19	100.00%	30.53%

项目重大变动原因:

1. 应收账款: 报告期末数比去年同期期末数增加 62.03%, 变动主要原因是报告期内营业收入快速增加导致收账款增加所致。
2. 预付账款: 报告期末数比去年同期期末数增加 197.61%, 变动主要原因是为保障工程项目顺利进行, 预订定制材料所致。
3. 应付账款: 报告期末数比去年同期期末数增加 51.66%, 变动主要原因是营业收入快速增加, 导致应结算供应商款项增加。

2、营业情况与现金流量分析

√ 适用 □ 不适用

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	14,582,346.67	100.00%	1,341,009.26	100.00%	987.42%
营业成本	12,218,803.11	83.79%	1,144,643.73	85.36%	967.48%
毛利率	16.21	-	14.64	-	1.57%
税金及附加	39,595.56	0.27%	20,673.43	1.54%	91.53%
销售费用	48,754.09	0.33%	83,462.88	6.22%	-41.59%
管理费用	645,007.22	4.42%	688,848.38	51.37%	-6.36%
研发费用	433,684.25	2.97%	193,321.85	14.42%	124.33%
财务费用	112,423.36	0.77%	4,490.55	0.33%	2,403.55%
信用减值损失	-982,180.85	-6.74%	492,634.05	36.74%	-299.37%
营业利润	101,898.23	0.70%	-301,797.51	-22.51%	133.76%
营业外收入	15,834.40	0.11%	-	-	-
所得税费用	3,563.23	-	-	-	-
净利润	114,169.40	0.78%	-301,797.51	-22.51%	137.83%
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,698.71	-	-1,029,959.87	-	-177.07%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,177,858.75	-	-74,952.37	-	3,005.66%

项目重大变动原因：

一、利润构成分析：

1. 营业收入：报告期内较上年同期增加 987.42%；主要变动原因是报告期内开工验收项目增多，确认收入增加。
2. 营业成本：报告期内较上年同期增加 967.48%；主要变动原因是报告期内开工验收项目增多，确认收入的同时结转相应成本增加所致。

二、现金流量重大变动原因：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 177.07%；主要变动原因是报告期内开工验收项目增多，部分项目工程结算收到的款项较上年同期增加比例 49%，同时购买原材料、接受劳务支付的款项较上年同期增加比例 88%，支付税费增加 27%等原因所致；
2. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期增加 3,005.66%；变动主要原因系增加借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	15,834.40
所得税影响数	395.86
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	15,438.54

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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的收购、出售资产、对外投资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

(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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌公司控	是否履行必要
----	------	------	--------	------	------	------	--------------	--------

			责任的金额		起始	终止		股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序
1	薛义铭	5,800,000	0	0	2017年4月5日	2022年4月5日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	5,800,000	0	0	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,800,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2017年4月5日，公司与中国民生银行股份有限公司郑州分行（以下简称“民生银行郑州分行”或“债权人”）签订最高额担保合同，约定由公司为实际控制人薛义铭及其配偶高丽娜向民生银行郑州分行的借款提供最高额连带责任保证担保，担保债权最高余额为580.00万元（薛义铭及高丽娜信用额度共计580.00万元），保证担保的范围包括主合同项下债务本金、利息、复利等债权人实现债权的一切费用和所有其他应付费用。合同约定的担保期限为2017年4月5日至2022年4月5日。

2022年3月1日、2022年3月17日，公司先后召开了第一届董事会第二十五次会议和2022年第一次临时股东大会，补充审议确认公司为薛义铭、高丽娜提供担保的情况，审议通过关于追认对外担保暨关联交易的议案。已在全国中小企业股份转让系统指定披露平台www.neeq.com.cn上披露相关文件。2022年3月14日，薛义铭已向中国民生银行股份有限公司郑州分行归还全部借款及利息，公司的担保责任相应解除。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

鉴于上述被担保人有能力到期偿还债务，且此项贷款用于实际控制人控制的郑州西普德科技股份有限公司经营、业务发展，公司董事会在考虑担保风险可控和公司长远发展的基础上同意该担保。

2022年3月1日、2022年3月17日，公司先后召开了第一届董事会第二十五次会议和2022年第一次临时股东大会，补充审议确认公司为薛义铭、高丽娜提供担保的情况，审议通过关于追认对外担保暨关联交易的议案。

关联方提供担保对公司现金流不产生影响，不影响公司持续经营，不存在明显损害公司和其他股东

利益的情形。被担保人信用良好，没有明细迹象表明公司可能因对外担保承担连带清偿责任。因此，本次担保风险可控。

2022年3月14日，薛义铭已向中国民生银行股份有限公司郑州分行归还全部借款及利息，公司的担保责任相应解除。

担保合同履行情况

2022年3月14日，薛义铭已向中国民生银行股份有限公司郑州分行归还全部借款及利息，公司的担保责任相应解除。

（三） 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

（四） 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	-	-
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	122,800.00	0.00

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	缴纳五险一金所受处罚损失的承诺	2016年6月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	14,150,000	70.75%	0	14,150,000	70.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	33.75%	0	6,750,000	33.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,850,000	29.25%	0	5,850,000	29.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,850,000	29.25%	0	5,850,000	29.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数				4		

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	薛义铭	7,800,000	0	7,800,000	39.00%	5,850,000	1,950,000	0	0
2	河南锦瑞商务服务中心（有限合伙）	7,200,000	0	7,200,000	36.00%	0	7,200,000	0	0
3	邓晓丽	4,800,000	0	4,800,000	24.00%	0	4,800,000	0	0
4	刘玉琢	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	5,850,000	14,150,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

薛义铭直接持有公司 39.00%股份，邓晓丽直接持有公司 24.00%股份，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。薛义铭、邓晓丽为公司的实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛义铭	董事长、总经理	男	1975年10月	2022年5月24日	2025年5月24日
段明明	董事	男	1985年7月	2022年5月24日	2025年5月24日
可全喜	董事	男	1965年6月	2022年5月24日	2025年5月24日
周冲	董事	女	1983年5月	2022年5月24日	2025年5月24日
王文平	董事	女	1989年1月	2022年5月24日	2025年5月24日
张洪倩	监事会主席	女	1989年2月	2022年5月24日	2025年5月24日
孙露	监事	女	1986年11月	2022年5月24日	2025年5月24日
王洪智	监事	男	1997年9月	2022年5月24日	2025年5月24日
段宁	财务总监	女	1987年7月	2022年5月24日	2025年5月24日
薛钧天	董事会秘书	女	1996年2月	2022年5月24日	2025年5月24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:

董事段明明、高级管理人员段宁之间是兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

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

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	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	18	18
销售人员	2	2
技术人员	4	4

财务人员	3	3
员工总计	30	30

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	四（一）	311,400.54	987,240.50
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			
应收账款	四（二）	15,540,161.72	9,591,014.20
应收款项融资			
预付款项	四（三）	1,929,549.78	648,343.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（四）	645,050.00	703,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四（五）	461,880.99	53,097.35
合同资产	四（六）	6,666,587.36	7,338,325.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四（七）	429,207.22	558,362.64
流动资产合计		25,983,837.61	19,879,383.48
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	四（八）	74,585.62	83,589.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,585.62	83,589.71
资产总计		26,058,423.23	19,962,973.19
流动负债：			
短期借款	四（九）	500,000.00	500,000.00
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	四（十）	8,357,994.48	5,510,833.37
预收款项			
合同负债	四（十一）	1,608,439.60	520,000.00
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	四（十二）	99,856.82	87,899.70
应交税费	四（十三）	33,619.83	55,166.28
其他应付款	四（十四）	2,220,673.61	763.89
其中：应付利息		673.61	763.89
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	四（十五）	115,922.85	280,563.31
流动负债合计		12,936,507.19	6,955,226.55
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			
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			
负债合计		12,936,507.19	6,955,226.55
所有者权益：			
股本	四（十六）	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	四（十七）	6,971,715.31	6,971,715.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（十八）	715,886.98	715,886.98
一般风险准备			
未分配利润	四（十九）	-14,565,686.25	-14,679,855.65
归属于母公司所有者权益合计		13,121,916.04	13,007,746.64
少数股东权益			
所有者权益合计		13,121,916.04	13,007,746.64
负债和所有者权益总计		26,058,423.23	19,962,973.19

法定代表人：薛义铭主管会计工作负责人：段宁会计机构负责人：段宁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		14,582,346.67	1,341,009.26
其中：营业收入	四（二十）	14,582,346.67	1,341,009.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,498,267.59	2,135,440.82
其中：营业成本	四（二十）	12,218,803.11	1,144,643.73
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	四（二十一）	39,595.56	20,673.43
销售费用	四（二十二）	48,754.09	83,462.88
管理费用	四（二十三）	645,007.22	688,848.38
研发费用	四（二十四）	433,684.25	193,321.85
财务费用	四（二十五）	112,423.36	4,490.55
其中：利息费用		42,050.97	2,452.31
利息收入		-652.17	-871.41
加：其他收益			
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四（二十六）	-982,180.85	492,634.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,898.23	-301,797.51
加：营业外收入	四（二十七）	15,834.40	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,732.63	-301,797.51
减：所得税费用	四（二十八）	3,563.23	

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,169.40	-301,797.51
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）		114,169.40	-301,797.51
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）		114,169.40	-301,797.51
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		114,169.40	-301,797.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		114,169.40	-301,797.51
（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）		0.01	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.02

法定代表人：薛义铭 主管会计工作负责人：段宁 会计机构负责人：段宁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		9,408,145.83	6,295,151.93
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			
收到其他与经营活动有关的现金	四（二十九）	16,486.57	871.41
经营活动现金流入小计		9,424,632.40	6,296,023.34
购买商品、接受劳务支付的现金		10,407,366.37	5,534,380.82
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		677,793.47	768,750.60
支付的各项税费		343,672.83	269,732.80
支付其他与经营活动有关的现金	四（二十九）	849,498.44	753,118.99
经营活动现金流出小计		12,278,331.11	7,325,983.21
经营活动产生的现金流量净额		-2,853,698.71	-1,029,959.87
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			

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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		2,220,000.00	336,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,220,000.00	336,000.00
偿还债务支付的现金			408,500.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,141.25	2,452.31
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		42,141.25	410,952.37
筹资活动产生的现金流量净额		2,177,858.75	-74,952.37
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		-675,839.96	-1,104,912.24
加：期初现金及现金等价物余额		987,240.50	1,521,747.25
六、期末现金及现金等价物余额		311,400.54	416,835.01

法定代表人：薛义铭 主管会计工作负责人：段宁 会计机构负责人：段宁

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

河南恒瑞消防工程股份有限公司

2022年度1-6月财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

河南恒瑞消防工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2015年12月31日在郑州市工商行政管理局注册成立。

法定代表人: 薛义铭

实际经营地址: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务内环路26号楼1单元12层02号。

公司于2016年6月16日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称:恒瑞消防, 证券代码: 837721。

根据新三板分层制度的有关规定，2017 年度全国股转系统将本公司划分为新三板挂牌公司基础层。

公司经营范围:消防工程的设计及施工;消防设备的安装与调试及维护保养;建筑装饰材料的防火处理,楼宇自控设备的安装与调试(以上经营范围凭有效资质证经营);消防安全设备的技术开发、技术咨询(不含中介服务)、技术服务;室内外装饰装修工程设计、施工;防腐保温工程施工;建筑防水工程施工;管道工程施工;建筑幕墙工程设计、施工;地基与基础工程施工;城市及道路照明工程施工;钢结构工程施工;机电安装工程施工;物联网信息技术服务;电子产品技术开发、技术转让、技术服务;软件开发;设计、制作、代理、发布国内广告业务;批发兼零售及网上销售:消防器材、建筑装饰材料、环保设备、电器设备、仪器仪表。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

主要产品或服务:消防工程。报告期内本公司主营业务未发生变更。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司(董事会)于 2022 年 8 月 18 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是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及价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类

别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始

确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本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以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

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

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

- 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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；

- 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；

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

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

4、减记金融资产

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

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、合同履约成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货在取得是按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货的计价方法：

（1）发出存货采用按加权平均法计价。

（2）合同履约成本的核算方法。

① 工程项目合同履约成本的计价和报表列示:工程项目的合同履约成本按累计已发生的成本金额计价。合同履约成本以实际成本核算,包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。单个工程累计已发生的合同履约成本超过已确认收入部分的金额列为存货-合同履约成本。

② 预计合同损失:年末,公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目,按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。预计合同损失:年末,公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目,按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

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

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、八“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

(十一) 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。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	4	5.00	23.75
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

(十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资

产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十四）使用权资产

公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权等。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1） 租赁负债的初始计量金额；

（2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3） 本公司发生的初始直接费用；

（4） 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（十二）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益： •

（1） 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债； •

（2） 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

（十六）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十八）租赁负债

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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- （1） 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；
- （2） 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；
- （3） 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4） 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5） 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益： •

（1） 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债； •

（2） 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、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。预计负债时已考虑本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。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司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，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司的业务按照产品可分为销售材料收入，消防工程收入

（1）销售材料收入

客户取得相关商品的控制权时确认相关收入。本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务指合同中本公司向客户转让商品的承诺。

交易价格指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

（2）消防工程收入

公司提供消防工程施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司具体收入、成本确认方法如下：

公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入。确认履约进度完工百分比依据合同方法：在报表日或达到合同规定的结算时点时，公司工程管理部会根据项目的形象进度及中标文件中约定的单价计算工程形象进度并进行复核。公司以进度确认表上的完工进度作为确认合同收入、合同费用完工百分比的依据。

（二十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提

减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（二十四）租赁

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十四）”和“附注三、（十九）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（二十六）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）存货跌价准备

本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）建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同金额可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳	3%

	务收入为基础计算税额	
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	1.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； 2.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。

注：公司 2016 年 5 月 1 日营改增之前已签订合同的工程项目，按简易征收计征增值税，税率为 3%。

（二）税收优惠及批文

无。

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出外，“期末”指 2022 年 06 月 30 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	42,160.66	5,308.28
银行存款	269,239.88	981,932.22
其他货币资金		
合计	311,400.54	987,240.50
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年内	10,245,325.56
1 至 2 年	7,597,505.60
2 至 3 年	344,806.05
3 至 4 年	0.00
5 年以上	9,972,650.19
合计	28,160,287.40

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	9,672,650.19	34.35	9,672,650.19	100.00	
按组合计提坏账准备	18,487,637.21	65.65	2,947,475.49	23.36	15,540,161.72
其中：账龄组合	18,487,637.21	65.65	2,947,475.49	23.36	15,540,161.72
合计	28,160,287.40	100.00	12,620,125.68	44.82	15,540,161.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,672,650.19	45.57	9,672,650.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	11,553,258.84	54.43	1,962,244.64	16.98	9,591,014.20
其中：账龄组合	11,553,258.84	54.43	1,962,244.64	16.98	9,591,014.20
合计	21,225,909.03	100.00	11,634,894.83	54.81	9,591,014.20

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新乡宏铭房地产开发有限公司	3,362,650.19	3,362,650.19	100	工商查询显示对方异常
商丘鑫鑫置业有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100	工商查询显示对方异常
河南铭盛纺织品有限公司	1,990,000.00	1,990,000.00	100	工商查询显示对方异常
驻马店福华御苑房地产开发有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00	100	工商查询显示对方异常
合计	9,672,650.19	9,672,650.19	—	—

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	18,487,637.21	2,947,475.49	23.36
合计	18,487,637.21	2,947,475.49	23.36

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他	

			转回	核销	变动	
应收账款坏账准备	11,634,894.83	985,230.85				12,620,125.68
合计	11,634,894.83	985,230.85				12,620,125.68

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 15,439,693.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,089,754.65 元。

(三) 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	1,429,549.78	74.09	515,000.00	79.43
1-2 年	500,000.00	25.91	133,343.50	20.57
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,929,549.78	100.00	648,343.50	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额 1,929,549.78 元，占预付账款期末余额的比例 100.00%。

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	645,050.00	703,000.00
合计	645,050.00	703,000.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	126,000.00
1-2 年	553,000.00
5 年以上	80,000.00
合计	759,000.00

(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
保证金	759,000.00	820,000.00

合计	759,000.00	820,000.00
----	------------	------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	37,000.00		80,000.00	117,000.00
2022年1月1日余额在本期	37,000.00		80,000.00	——
--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	3,050.00			3,050.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	33,950.00		80,000.00	113,950.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	117,000.00		3,050.00			113,950.00
合计	117,000.00		3,050.00			113,950.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 618,000 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例是 81.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 106,900 元。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	364,725.67		364,725.67	53,097.35		53,097.35
库存商品	97,155.32		97,155.32			
合同履约成本						

合 计	461,880.99		461,880.99	53,097.35		53,097.35
-----	------------	--	------------	-----------	--	-----------

(六) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	230,775.90		230,775.90	230,775.90		230,775.90
工程施工相关的合同资产	7,312,408.89	876,597.43	6,435,811.46	7,984,146.82	876,597.43	7,107,549.39
合计	7,543,184.79	876,597.43	6,666,587.36	8,214,922.72	876,597.43	7,338,325.29

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	399,691.31	545,796.65
预缴所得税	29,515.91	12,565.99
合计	429,207.22	558,362.64

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,585.62	83,589.71
固定资产清理		
合计	74,585.62	83,589.71

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	362,900.00	608,500.00	75,000.00	1,046,400.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	362,900.00	608,500.00	75,000.00	1,046,400.00
二、累计折旧				
1.年初余额	312,542.90	608,500.00	41,767.39	962,810.29
2.本期增加金额				
(1) 计提	1,787.10		7,216.99	9,004.09
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	314,330.00	608,500.00	48,984.38	971,814.38
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	48,570.00	-	26,015.62	74,585.62
2.年初账面价值	50,357.10	-	33,232.61	83,589.71

(九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	7,371,044.48	4,064,733.37
劳务费	986,950.00	1,446,100.00
合计	8,357,994.48	5,510,833.37

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
河南天之明商贸有限公司	376,287.70	未结算
合计	376,287.70	

(十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程施工相关的合同负债	1,608,439.60	520,000.00
合计	1,608,439.60	520,000.00

(十二) 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
1、短期薪酬	87,899.70	638,497.73	626,540.61	99,856.82
2、离职后福利-设定提存计划		51,252.86	51,252.86	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	87,899.70	689,750.59	677,793.47	99,856.82

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	87,899.70	556,539.29	544,582.17	99,856.82

2、职工福利费		288.00	288.00	
3、社会保险费		28,610.23	28,610.23	
其中：医疗保险费		23,931.12	23,931.12	
工伤保险费		1,687.72	1,687.72	
生育保险费		2,991.39	2,991.39	
4、住房公积金		20,550.00	20,550.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,899.98	3,899.98	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	87,899.70	638,497.73	626,540.61	99,856.82

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		49,104.16	49,104.16	
2、失业保险费		2,148.70	2,148.70	
3、残疾人就业保障金				
合计		51,252.86	51,252.86	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,915.97	40,791.94
城市维护建设税	1,954.12	2,855.44
教育费附加	837.48	1,223.76
地方教育费附加	558.32	815.84
印花税	2,353.94	9,479.30
合计	33,619.83	55,166.28

(十四) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	673.61	763.89
应付股利		
其他应付款	2,220,000.00	
合计	2,220,673.61	763.89

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	673.61	763.89
合计	673.61	763.89

3、其他应付款

(1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

借款	2,220,000.00
合计	2,220,000.00

(十五) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	115,922.85	280,563.31
合计	115,922.85	280,563.31

(十六) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		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

(十七) 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)	6,971,715.31			6,971,715.31
合计	6,971,715.31			6,971,715.31

(十八) 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	715,886.98			715,886.98
合计	715,886.98			715,886.98

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,679,855.65	-14,920,793.63
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	-14,679,855.65	-14,920,793.63
加: 本期净利润	114,169.40	240,937.98
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,565,686.25	-14,679,855.65

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,582,346.67	12,218,803.11	1,341,009.26	1,144,643.73
其他业务				
合计	14,582,346.67	12,218,803.11	1,341,009.26	1,144,643.73

2、主营业务（按商品类型分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
消防工程收入	14,582,346.67	12,218,803.11	1,307,396.77	1,126,879.55
合 计	14,582,346.67	12,218,803.11	1,341,009.26	1,144,643.73

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,343.45	9,525.97
教育费附加	8,238.39	4,668.21
地方教育费附加	5,492.27	3,112.15
印花税	8,521.45	3,367.10
合 计	39,595.56	20,673.43

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,750.00	50,630.06
办公费		3,000.00
折旧费	9,004.09	29,832.82
合 计	48,754.09	83,462.88

（二十三）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	262,001.07	263,872.92
咨询费	283,018.86	318,186.01
审计评估费	94,339.62	94,339.62
业务招待费	5,029.20	2,749.30
办公费	243.47	1,132.08
折旧费		1,861.98
其他	375.00	6,706.47
合 计	645,007.22	688,848.38

（二十四）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费		187.60
职工薪酬	159,150.00	158,468.33
办公费		3,048.06
直接材料	260,757.55	6,053.10
其他	13,776.70	25564.76
合 计	433,684.25	193,321.85

（二十五）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,050.97	2,452.31
减：利息收入	652.17	871.41
手续费支出	71,024.56	2,909.65

合计	112,423.36	4,490.55
----	------------	----------

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失(损失以“-”填列)	-985,230.85	490,117.53
其他应收款坏账损失(损失以“-”填列)	3,050.00	2,516.52
合计	-982,180.85	492,634.05

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,834.40		15,834.40
合计	15,834.40		15,834.40

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	3,563.23	
递延所得税费用		
合计	3,563.23	

(二十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	652.17	871.41
其他	15,834.40	
合计	16,486.57	871.41

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	71,024.56	
付现费用	717,473.88	753,118.99
违约金		
保证金及往来款	61,000.00	
合计	849,498.44	753,118.99

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	114,169.40	-301,797.51
加: 资产减值准备		
信用减值损失	982,180.85	-492,634.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,004.09	31,694.80

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,050.97	2,452.31
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）		
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）	-408,783.64	-2,419,259.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,353,691.30	2,886,664.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,761,370.92	-737,080.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,853,698.71	-1,029,959.87
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	311,400.54	416,835.01
减：现金的期初余额	987,240.50	1,521,747.25
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	-675,839.96	-1,104,912.24

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	311,400.54	416,835.01
其中：库存现金	42,160.66	118,147.97
可随时用于支付的银行存款	269,239.88	298,687.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	311,400.54	416,835.01
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

薛义铭直接持有公司 39%股份，邓晓丽直接持有公司 24%股份，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决产生重大影响。因此，本企业最终控制人为薛义铭、邓晓丽。

2、本公司的其他关联方情况

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

段明明	董事
可全喜	董事
周冲	董事
王文平	董事
张洪倩	监事
孙露	监事
王洪智	监事
段宁	副总经理、财务总监
薛钧天	董事会秘书
高丽娜	董事长配偶
郑州西普德科技股份有限公司	董事长及其配偶控股公司，薛义铭持股 75%，高丽娜持股 8%

3、关联交易情况

无

4、其他关联交易

(1) 关联方应收应付款项

无。

5、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

(2) 关联担保情况说明

2017 年 4 月 5 日，公司与中国民生银行股份有限公司郑州分行（以下简称“民生银行郑州分行”或“债权人”）签订最高额担保合同，约定由公司为实际控制人薛义铭及其配偶高丽娜向民生银行郑州分行的借款提供最高额连带责任保证担保，担保债权最高余额为 580.00 万元，保证担保的范围包括主合同项下债务本金、利息、复利等债权人实现债权的一切费用和所有其他应付费用。合同约定的担保期限为 2017 年 4 月 5 日至 2022 年 4 月 5 日。

该保证担保下的债务于 2022 年 3 月 14 日已全部偿还完毕。

六、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要的承诺事项。

(2) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要的未决诉讼，对外担保等或有事项。

七、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

公司不存在应披露的其他重要事项。

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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		
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	15,834.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,834.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	3,95.86	

非经常性损益净额	15,438.54
----------	-----------

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.87	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.005	0.005

河南恒瑞消防工程股份有限公司

二〇二二年八月一十八日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

董事会秘书办公室