



ST 鸿鑫

NEEQ : 835574

鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司
(Honsenet Technology(Beijing)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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	89

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。

公司负责人李毅、主管会计工作负责人张彬及会计机构负责人（会计主管人员）高文娟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内容的真实性、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事周中南因个人原因，未参加本次董事会审议半年度报告。

【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
应收账款回收风险	截至 2022 年 06 月 30 日，公司的应收账款净额为 89,999,945.91 元，占流动资产的比例为 16.26%，由于公司的业务收入仍以传统的商品销售收入和工程收入为主，工程结算周期较长，账款回收速度慢，若无法及时收回将对公司造成较大的影响。
房地产开发投资建设政策及房价变动的风险	建筑门窗、幕墙作为建筑物的重要组成部分，其市场需求规模与房地产新开工、施工、竣工面积相关性较高，而房地产行业景气程度主要受国家房地产开发投资政策和房价的影响。作为房地产行业的上游企业，公司仍存在房地产开发投资政策变化以及房价变化影响门窗、幕墙市场需求的风

	险。
市场竞争的风险	当前的门窗幕墙行业已经进入初步成熟期，市场竞争模式已由过去的“以量取胜”、“以价取胜”转向“以质取胜”，依靠品牌赢得市场信赖，凭借技术优势打造企业核心竞争力。考虑到市场需求变化和新技术革新的不确定性等因素，在未来门窗幕墙行业发展过程中，可能会出现新的规模大、技术先进、产品更符合市场需求的国内外竞争对手，对公司扩大市场份额产生不利的影响。
治理风险	公司的董事长李毅和董事梁雪林系夫妻关系，两人于2015年6月通过签订《一致行动人协议》成为一致行动人，截至2022年6月30日两人通过直接方式合计持有公司54.16%股份。公司实际控制人可能通过股东大会和董事会对本公司实施控制和重大影响，从而形成有利于实际控制人的决策，有可能损害公司及其他股东的利益。
实际控制人股权质押风险	报告期内，公司实际控制人李毅、梁雪林存在为公司及子公司的借款事项提供股权质押担保的情况，如出现公司及子公司借款无法及时履约的情况，可能会导致实际控制人控制权变更。
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、鸿鑫互联 有限公司、京鸿鑫	指	鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司
山东鸿鑫	指	北京京鸿鑫幕墙门窗工程有限责任公司
鸿鑫工程	指	山东省鸿鑫工程有限公司
阿朗科技	指	鸿鑫工程有限公司
鸿朗	指	阿朗科技（北京）有限公司
联合众投	指	松原市鸿朗供应链管理有限公司
众人联合	指	北京联合众投投资管理中心（有限合伙）
博雅图	指	北京众人联合投资管理中心（有限合伙）
智果九期	指	博雅图投资（北京）有限公司
博雅图定增 2 号基金	指	智果九期证券投资基金
华创建工成长 1 号基金	指	博雅图（北京）投资有限公司-博雅图定增 2 号私募投资基金
主办券商	指	北京华镇股权投资基金管理有限公司-华创建工成长 1 号私 募投资基金
董事会	指	华英证券有限责任公司
股东大会	指	鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司股东大会
公司章程	指	鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司监事会
报告期	指	鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司《公司章程》
元、万元	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日
	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	鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Honsenet Technology (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	ST 鸿鑫
证券代码	835574
法定代表人	李毅

二、 联系方式

信息披露事务负责人	任磊强
联系地址	北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心
电话	010-57124288
传真	010-57124288
电子邮箱	99216246@qq.com
办公地址	北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心
邮政编码	100028
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	公司董事会办公室

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	2008 年 4 月 29 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 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）-建筑装饰及其他建筑业（50）-建筑装饰业（501）-建筑装饰业（5010）
主要业务	门窗及幕墙的设计、生产、安装
主要产品与服务项目	门窗及幕墙的设计、生产、安装
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）	150,715,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李毅、梁雪林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李毅、梁雪林），一致行动人为（联合众投、众人联合）

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	91110112675087730W	否
注册地址	北京市通州区张家湾镇通州工业开发区光华路 16 号 A 栋 A223	否
注册资本（元）	150,715,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

六、 自愿披露

适用 不适用

持续督导券商投资者沟通固定电话为：0510-85200019

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	488,822.25	610,744.38	-19.96%
毛利率%	-9.66%	5.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-49,309,794.11	-24,695,764.37	-99.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-49,342,999.83	-24,695,764.37	-99.80%
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%	0%	-
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%	0%	-
基本每股收益	-0.33	-0.16	-106.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	555,306,920.68	604,106,357.03	-8.08%
负债总计	744,176,155.28	739,318,284.82	0.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	-168,801,432.63	-119,491,638.52	41.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.12	-0.79	41.77%
资产负债率%（母公司）	67.95%	64.44%	-
资产负债率%（合并）	134.01%	122.38%	-
流动比率	74.93%	82.04%	-
利息保障倍数	-10.89	-20.51	-

(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	-1,044,893.22	-550,774.36	-89.71%
应收账款周转率	0.004	0.004	-
存货周转率	0	0	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.08%	-3.81%	-
营业收入增长率%	-19.96%	-96.45%	-
净利润增长率%	100.83%	12.12%	-

（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

本公司处于建筑工程行业，定位于建筑工程行业的创新型企业。公司主营业务为建筑门窗幕墙及装饰工程的设计、生产与安装。公司拥有建筑幕墙、门窗和装饰领域的最高经营资质，拥有多项专利和软件著作权，拥有稳定高效的供应链整合团队人员，能够为需求方提供高品质、高节能等特性的工程产品与服务。

1、盈利模式

公司主要依托专业的业务团队、强大的供应商整合能力、完备全面的业务流程及多年在业内积累的品牌优势，采用互联网精准化管理手段，为主要客户地产商、总承包商、企事业等建设单位提供设计方案、系统采购、加工制作、项目管理等服务的整体解决方案。公司采用招投标竞价、战略合作等方式获得订单，收入来源主要为建筑节能门窗幕墙工程、装饰工程及产品的销售。

2、采购模式：

（1）实体工程：公司实行销售及市场为导向的订单式采购模式，根据工程合同订单，直接向原材料供应商下单，以集约采购模式与供应商建立长期的战略合作关系，保证了材料的工期及质量。施工安装则交由专业劳务资质企业实施完成。形成了直接采购原材料、整合加工制造、分包劳务商的闭环采购方式；

（2）平台集中采购服务：由需求方提供材料需求并产生订单，通过公司平台内的标准化流程进行采购；加工制造环节，结合最短物流半径，在公司直接质控下的工厂内完成。

3、销售模式

公司陆续铺设全国多个省区营销及服务团队，采用签订年度战略合作和开拓新市场两种方式。公司团队直接对接地产商、总承包商、企事业建设单位的工程项目；同时还在全国范

国内招募销售代理，为公司带来更丰富的工程项目资源。

报告期内，公司的商业模式较上年度商业模式未发生重大变化。

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	1,471,661.28	0.27%	2,516,554.50	0.42%	-41.52%
应收账款	89,999,945.91	16.21%	138,220,034.25	22.88%	-34.89%
预付款项	2,843,097.62	0.51%	2,511,193.50	0.42%	13.22%
其他应收款	4,345,739.43	0.78%	5,732,373.97	0.95%	-24.19%
合同资产	454,812,400.51	81.90%	453,037,485.78	74.99%	0.39%
固定资产	1,832,906.50	0.33%	2,087,545.60	0.35%	-12.20%

项目重大变动原因：

1、货币资金变化原因：由于疫情原因，本年度项目回款减少，导致银行存款账户余额变小；

2、应收账款变化原因：受疫情影响，应收账款年限增长，计提的坏账准备金额增加，导致应收账款减少；

3、其他应收款变化原因：其他应收账款账龄增加，本期计提的坏账准备增加，导致本期其他应收款减少。

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	488,822.25	-	610,744.38	-	-19.96%
营业成本	536,027.49	109.66%	577,824.10	94.61%	-7.23%
毛利率	-9.66%		5.39%	-	-279.22%
管理费用	1,757,666.76	359.57%	2,201,865.21	360.52%	-20.17%
财务费用	4,528,436.15	926.40%	1,250,406.13	204.73%	262.16%

信用减值损失	-47,277,950.08	-9671.81%	-22,357,011.21	-3,660.62%	111.47%
营业外支出	194,235.69	39.74%	877,513.60	143.68%	-77.87%
营业利润	-53,617,947.67	-10968.80%	-25,829,579.96	-4,229.20%	107.58%
净利润	-53,657,306.81	-10976.85%	-26,717,553.84	-4,374.59%	100.83%
经营活动产生的现金流量净额	-1,044,893.22	-	-550,774.36	-	-89.71%
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	-	-	-	-	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变化原因：本年度受疫情原因和行业大环境的影响，本年度新增项目减少，营业收入减少；
- 2、营业成本变化原因：本年度施工项目受疫情影响，项目减少，营业成本减少；
- 3、管理费用变动原因：受疫情原因影响，有时员工居家办公，差旅及餐饮费用减少，所以管理费用也有所下降；
- 4、财务费用变动原因：本期利息费用增加因为本期较上期利息费用计提更完整；
- 5、信用减值损失变动原因：本年内应收账款和其他应收款金额变化不大，但较上年账龄年限增加一年，所以减值准备增加额较大。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	33,205.72
非经常性损益合计	33,205.72
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	33,205.72

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
阿朗科技（北京）有限公司	子公司	门窗技术开发与服务	10,100,000	64,218,790.42	53,637,166.98	0	-420,078.32
松原市鸿朗供应链管理有限公司	参股公司	供应链管理	10,000,000	57,501,242.43	50,335,143.98	0	-92,958.83
鸿鑫工程有限公司	参股公司	工程施工与安装	50,000,000	536,110,424.43	-200,370,311.73	488,822.25	-43,475,127.04

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际控 制人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	大猫网络科技（北京）股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	39,029,635.46	2017年12月29日	2019年1月18日	连带	是	已事后补充履行
2	李毅	6,000,000.00	8,353,589.04	6,120,000.00	2017年7月20日	2018年5月19日	连带	是	已事后补充履行
3	李毅、梁雪林	5,000,000.00	2,542,315.57	2,542,315.57	2018年7月4日	2019年1月31日	连带	是	已事后补充履行
4	李毅、梁雪林	3,100,000.00	5,372,939.73	5,372,939.73	2018年10月31日	2018年10月31日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	7,410,000.00	76,268,844.34	53,064,890.76	-	-	-	-	-

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）	0	0
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	14,100,000.00	14,035,255.30
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	60,000,000.00	39,029,635.46
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

截至本报告披露日，公司尚未履行完毕的担保合同正在履行过程中。

(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	60,000,000.00	14,311,115.44

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资金	冻结	1,279,948.34	0.23%	法院冻结款
固定资产	固定资产	质押	2,082,246.60	0.37%	售后回租固定资产
总计	-	-	3,362,194.94	0.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

法院冻结为诉讼案件产生, 公司在积极协调解决, 目前对公司日常经营无重大影响。

(七) 失信情况

公司于 2022 年 5 月 6 日对《关于控股股东、实际控制人、董事被纳入失信被执行人并被出具限制消费令的公告》进行了补充披露, 公告编号: 2022-028。

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	85,496,249	56.73%		85,496,249	56.73%
	其中：控股股东、实际控制人	20,406,249	13.54%		20,406,249	13.54%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,218,751	43.27%		65,218,751	43.38%
	其中：控股股东、实际控制人	61,218,751	40.62%		61,218,751	40.62%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		150,715,000	-	0	150,715,000	-
普通股股东人数						347

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	李毅	63,902,950	0	63,902,950	42.39%	47,927,213	15,975,737	49,941,000	63,902,950
2	梁雪林	17,722,050	0	17,722,050	11.76%	13,291,538	4,430,512	14,750,000	17,722,050
3	杨斌	12,741,416	0	12,741,416	8.45%	0	12,741,416	12,700,000	0
4	博雅图定增2号投资基金	6,600,000	0	6,600,000	4.38%	0	6,600,000	0	3,000,000
5	联合众投	5,334,334	0	5,334,334	3.54%	2,666,668	2,667,666	5000000	0
6	华创建工成长1号基金	4,164,350	0	4,164,350	2.76%	0	4,164,350	0	0
7	张凌	3,300,000	0	3,300,000	2.19%	0	3,300,000	0	3,300,000
8	博雅图	3,000,000	0	3,000,000	1.99%	0	3,000,000	0	3,000,000
9	众人联合	3,000,000	0	3,000,000	1.99%	1,500,000	1,500,000	3,000,000	5,000,000
10	智果九期	1,561,800	0	1,561,800	1.04%	0	1,561,800	0	0
合计		121,326,900	-	121,326,900	80.50%	65,385,419	55,941,481	85391000	95,925,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李毅、梁雪林为夫妻关系且为一致行动人、公司发起人及实际控制人、控股股东，李毅担任公司董事长；

股东联合众投、众人联合为公司发起人且为公司实际控制人控制的企业；

除上述关系外，公司前十大股东之间无其他关系。

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
李毅	董事长	男	1973年2月	2018年1月3日	2020年1月2日
张彬	董事、财务总监	男	1972年11月	2018年1月3日	2020年1月2日
周中南	董事	男	1972年12月	2018年1月3日	2020年1月2日
任磊强	董事、总经理	男	1983年6月	2019年12月31日	2020年1月2日
王海东	董事	男	1998年10月	2022年5月13日	2020年1月2日
杨琳钧	职工监事	女	1978年10月	2020年1月14日	2023年1月13日
张雷	监事、监事会主席	男	1983年6月	2022年5月13日	2023年1月13日
张杰	监事	男	1989年8月	2022年5月13日	2023年1月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁雪林	董事	离任	无	个人原因
蔡丽平	监事、监事会主席	离任	无	个人原因
王军鹏	监事	离任	无	个人原因
王海东	无	新任	董事	公司战略发展需要
张雷	无	新任	监事、监事会主席	公司战略发展需要
张杰	无	新任	监事	公司战略发展需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

(1) 王海东, 男, 出生于1998年10月, 中国国籍, 汉族, 2019年7月至2022年4月在长春市瑞昕商贸有限公司销售部工作。2022年5月13日起任公司董事。

(2) 张雷, 男, 出生于1983年6月, 中国国籍, 汉族, 2017年6月至2020年7月在吉林省瑞创商贸有限公司任职销售经理; 2020年8月至2022年4月自主创业。2022年5

月 13 日起任公司监事、监事会主席。

(3) 张杰，男，出生于 1989 年 8 月，中国国籍，汉族，2016 年 5 月至 2022 年 4 月在吉林省盈佳商贸有限公司任职业务经理。2022 年 5 月 13 日起任公司监事。

(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	2	2
行政人员	13	13
销售人员	3	3
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	23	23

(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） 合并资产负债表

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	五、（一）	1,471,661.28	2,516,554.50
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	五、（二）	89,999,945.91	138,220,034.25
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,843,097.62	2,511,193.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	4,345,739.43	5,732,373.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）		
合同资产	五、（六）	454,812,400.51	453,037,485.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,169.43	1,169.43
流动资产合计		553,474,014.18	602,018,811.43
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、（八）	1,832,906.50	2,087,545.60

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	五、（九）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,832,906.50	2,087,545.60
资产总计		555,306,920.68	604,106,357.03
流动负债：			
短期借款	五、（十）	28,360,484.19	28,390,484.19
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	五、（十一）	380,805,862.62	380,661,781.62
预收款项			
合同负债	五、（十二）	9,131,750.86	8,750,750.86
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、（十三）	5,292,284.82	4,347,812.94
应交税费	五、（十四）	74,218,549.44	74,281,415.92
其他应付款	五、（十五）	240,209,061.41	236,727,877.35
其中：应付利息		35,153,055.50	31,257,007.07
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	五、（十六）	680,738.14	680,738.14
流动负债合计		738,698,731.48	733,840,861.02
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、（十七）	5,477,423.80	5,477,423.80
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		5,477,423.80	5,477,423.80
负债合计		744,176,155.28	739,318,284.82
所有者权益：			
股本	五、（十八）	150,715,000.00	150,715,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	58,249,961.16	58,249,961.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十）	6,219,790.71	6,219,790.71
盈余公积	五、（二十一）	35,711.93	35,711.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-384,021,896.43	-334,712,102.32
归属于母公司所有者权益合计		-168,801,432.63	-119,491,638.52
少数股东权益		-20,067,801.97	-15,720,289.27
所有者权益合计		-188,869,234.60	-135,211,927.79
负债和所有者权益总计		555,306,920.68	604,106,357.03

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：张彬

会计机构负责人：高文娟

（二） 母公司资产负债表

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		25,959.69	27,390.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	7,510,222.32	12,457,136.75
应收款项融资			
预付款项		1,960,193.49	1,960,193.49
其他应收款	十二、（二）	144,954,191.98	145,064,731.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产		4,462,118.70	4,462,118.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		158,912,686.18	163,971,570.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	60,566,134.63	60,566,134.63
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		1,715,560.56	1,966,978.68
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		62,281,695.19	62,533,113.31
资产总计		221,194,381.37	226,504,684.18
流动负债：			
短期借款		8,450,484.19	8,450,484.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,678,578.20	4,678,578.20
预收款项			
合同负债		1,777,634.00	1,777,634.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,074,035.52	2,168,563.64
应交税费		7,681,448.46	7,696,996.30
其他应付款		122,394,016.78	118,925,101.01
其中：应付利息		23,947,742.56	23,947,742.56
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		189,431.18	189,431.18
流动负债合计		148,245,628.33	143,886,788.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,065,900.25	2,065,900.25
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		2,065,900.25	2,065,900.25
负债合计		150,311,528.58	145,952,688.77
所有者权益：			
股本		150,715,000.00	150,715,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,716,095.79	63,716,095.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,711.93	35,711.93
一般风险准备			
未分配利润		-143,583,954.93	-133,914,812.31
所有者权益合计		70,882,852.79	80,551,995.41
负债和所有者权益合计		221,194,381.37	226,504,684.18

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		488,822.25	610,744.38
其中：营业收入	五、(二十一)	488,822.25	610,744.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,828,819.84	4,083,313.13
其中：营业成本	五、(二十一)	536,027.49	577,824.10
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、(二十二)	6,689.44	53,217.69
销售费用	五、(二十三)		
管理费用	五、(二十四)	1,757,666.76	2,201,865.21
研发费用			
财务费用	五、(二十五)	4,528,436.15	1,250,406.13
其中：利息费用		4,513,633.30	1,241,674.64
利息收入		846.82	2,911.57
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-47,277,950.08	-22,357,011.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,617,947.67	-25,829,579.96
加：营业外收入		161,029.97	
减：营业外支出	五、(二十七)	194,235.69	877,513.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,651,153.39	-26,707,093.56
减：所得税费用	五、(二十八)	6,153.42	10,460.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,657,306.81	-26,717,553.84
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）		-53,657,306.81	-26,717,553.84

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）		-4,347,512.70	-2,021,789.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,309,794.11	-24,695,764.37
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		-53,657,306.81	-26,717,553.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,309,794.11	-24,695,764.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,347,512.70	-2,021,789.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.16

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：张彬

会计机构负责人：高文娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、 (四)		
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,556,028.69	2,099,384.99
研发费用			
财务费用		2,991,913.84	230,057.19
其中：利息费用		2,987,752.97	
利息收入		35.23	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,121,199.44	-3,746,409.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,669,141.97	-6,075,852.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		0.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,669,142.62	-6,075,852.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,669,142.62	-6,075,852.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,669,142.62	-6,075,852.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,669,142.62	-6,075,852.04
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		2,222,696.74	5,814,389.12
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	五、（二十九）	1,010,602.22	15,518,484.48
经营活动现金流入小计		3,233,298.96	21,332,873.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,352,034.14	5,010,403.58
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			33,146.84
支付的各项税费		93,284.96	410.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	1,832,873.08	16,839,686.79
经营活动现金流出小计		4,278,192.18	21,883,647.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,044,893.22	-550,774.36
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			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,044,893.22	-550,774.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,241,692.41	593,632.57
六、期末现金及现金等价物余额		196,799.19	42,858.21

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：张彬

会计机构负责人：高文娟

（六） 母公司现金流量表

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		140.34	332.54
经营活动现金流入小计		140.34	332.54
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,571.28	
经营活动现金流出小计		1,571.28	
经营活动产生的现金流量净额		-1,430.94	332.54
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			
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,430.94	332.54
加：期初现金及现金等价物余额		27,390.63	44,991.04
六、期末现金及现金等价物余额		25,959.69	45,323.58

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

（二） 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(三) 财务报表项目附注

鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司

财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008年 4月 29 日在北京市工商行政管理局通州分局注册登记。截至 2022 年 06 月 30 日，公司基本情况如下：

统一社会信用代码：91110112675087730W

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司法定代表人：李毅

注册资本：15,071.5万元人民币

公司注册地：北京市通州区张家湾镇通州工业开发区光华路16号A栋A223

（二）企业的业务性质和主要经营活动

技术推广；网络技术服务；销售门窗、建筑材料；委托加工幕墙和门窗；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包、劳务分包；工程勘察设计；施工总承包。（企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2022年8月24日经公司董事会批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括阿朗科技（北京）有限公司，子公司阿朗科技（北京）有限公司全资子公司一家，即松原市鸿朗供应链管理有限公司，曾用名：松原市鸿朗建材有限公司、孙公司松原市鸿朗供应链管理有限公司控股子公司鸿鑫工程有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“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

本财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

四、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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（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。本公司及子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）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股

权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险

自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50
4—5年	50
5年以上	100

2019年1月1日前适用的会计政策

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项的确认标准：

- (1) 应收账款：单笔应收账款金额在人民币 1,000 万元以上；
- (2) 其他应收款：单笔其他应收款金额在人民币 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方之间的应收款项，发生坏账的可能很小，对该组合不计提坏账准备
特定对象组合	不计提坏账准备	保证金、押金以及来自政府部门的应收款项，发生坏账的可能很小，对该组合不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	50	50
5年以上	100	100

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总

额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益

法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日进行减值测试。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。

（十五）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。

（十六）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，合同约定有约定的按约定期限，无约定的按法律法规，其他按 5 年，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

1、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

（十七）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。

（十八）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

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。

（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、一般原则

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，直到履约进度能够合理确定为止。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。

2、具体会计政策

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，将购买方签收时点或验收时点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房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件，客户取得相关控制权时点时，确认销售收入。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

④工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认

为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于合同取得成本，根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产或其他非流动资产。

（二十一）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。

（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。

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。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。

(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。

(二十二) 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。

（二十三）使用权资产

本公司作为承租人，在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；公司发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照第十节财务报告之四、重要会计政策及会计估计“（十四）固定资产”部分内容”部分有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

公司本期无会计政策变更事项。

2.重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更事项。

五、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
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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

无

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,471,661.28	2,516,554.50
其他货币资金		-
合计	1,471,661.28	2,516,554.50
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	1,279,948.34	1,279,948.34

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
贷款保证金		
法院冻结款	1,279,948.34	1,279,948.34
合计	1,279,948.34	1,279,948.34

(二) 应收票据及应收账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	89,999,945.91	138,220,034.25
合计	89,999,945.91	138,220,034.25

2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(1) 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据

(2) 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

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	266,682,466.01	100.00	176,682,520.10	66.25	89,999,945.91
其中：					
关联方组合					
账龄组合	266,682,466.01	100.00	176,682,520.10	66.25	89,999,945.91
合计	266,682,466.01	100.00	176,682,520.10	66.25	89,999,945.91

(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					
按组合计提坏账准备	268,193,602.70	100.00	129,973,568.45	48.46	138,220,034.25
其中:					
关联方组合					
账龄组合	268,193,602.70	100.00	129,973,568.45	48.46	138,220,034.25
合计	268,193,602.70	100.00	129,973,568.45	48.46	138,220,034.25

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	331,904.12	11.67	551,000.01	21.94
1-2 年	551,000.01	19.38	-	-
2-3 年	100,000.00	3.52	100,000.00	3.98
3 年以上	1,860,193.49	65.43	1,860,193.49	74.08
合计	2,843,097.62	100.00	2,511,193.50	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	山东华建铝业集团有限公司	500,080.00	供应商未发货
2	天津市润泽钢管有限公司	400,036.50	供应商未发货
3	天津开发区金鹏塑料异型材制造有限公司	300,090.00	供应商未发货
4	泰诺风保泰(苏州)隔热材料有限公司	291,833.00	供应商未发货
5	张家口市皓天惠朋建筑工程有限公司	125,229.80	供应商未发货
合计		1,617,269.30	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东华建铝业集团有限公司	非关联方	500,080.00	材料款	17.59
天津市润泽钢管有限公司	非关联方	400,036.50	材料款	14.07
北京益友伟业装饰工程有限公司	非关联方	350,000.00	材料款	12.31
天津开发区金鹏塑料异型材制造有限公司	非关联方	300,090.00	材料款	10.56
泰诺风保泰(苏州)隔热材料有限公司	非关联方	291,833.00	材料款	10.26
合计	/	1,842,039.50		64.79

(四) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,345,739.43	5,732,373.97
合计	4,345,739.43	5,732,373.97

2、其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
备用金组合	528,849.44	6.09			528,849.44
关联方组合					
账龄组合	8,155,661.05	93.91	4,338,771.06	53.20	3,816,889.99
组合小计	8,684,510.49	100.00	4,338,771.06	53.20	4,345,739.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,684,510.49	100.00	4,338,771.06	53.20	4,345,739.43

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
备用金组合	1,771,496.22	18.64			1,771,496.22
关联方组合	0				0
账龄组合	7,730,650.38	81.36	3,769,772.63	39.67	3,960,877.75
组合小计	9,502,146.60	100.00	3,769,772.63	39.67	5,732,373.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,502,146.60	100.00	3,769,772.63	39.67	5,732,373.97

2、其他应收款坏账准备计提情况

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	870,467.19	2,899,305.44		3,769,772.63
2022年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,849.59	557,148.84		568,998.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	882,316.78	3,456,454.28		4,338,771.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	236,911.79	11,845.59	5
1-2年	1,280,467.68	128,046.77	10
2-3年	1,433,614.20	286,722.84	20
3-5年	2,585,023.04	1,292,511.52	50
5年以上	2,619,644.34	2,619,644.34	100
合计	8,155,661.05	4,338,771.06	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 568,998.43 元。

4、其他应收款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
备用金	528,849.44	1,771,496.22
个人往来	0	0
单位往来	6,431,881.01	6,006,870.34
投标保证金	1,723,780.04	1,723,780.04
履约保证金		
合计	8,684,510.49	9,502,146.60

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
杨杰萍	个人往来	1,739,400.00	2-3年	20.03
博雅图投资管理有 限公司	单位往来	1,222,000.00	2-3年	14.07
林治国	投标保证金	650,000.00	5年以上	7.48
中国仪器进出口 (集团)公司	单位往来	400,000.00	3-4年	4.61
马楠	个人往来	299,805.55	3-4年	3.45
合计		4,311,205.55		49.64

(五) 合同资产

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
建造合同形成的已完工未结算资产	675,544,343.69	221,601,077.76	453,943,265.93	673,769,428.96	221,601,077.76	452,168,351.20
质保金	4,849,860.57	3,980,725.99	869,134.58	4,849,860.57	3,980,725.99	869,134.58
合计	680,394,204.26	225,581,803.75	454,812,400.51	678,619,289.53	225,581,803.75	453,037,485.78

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,169.43	1,169.43
合计	1,169.43	1,169.43

(七) 固定资产

1、明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	1,832,906.50	2,087,545.60
固定资产清理		
合计	1,832,906.50	2,087,545.60

2、固定资产情况

项目	电子设备	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,155,768.23	298,179.57	9,148,021.78		11,601,969.58
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	2,155,768.23	298,179.57	9,148,021.78	0	11,601,969.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,040,978.61	284,932.49	7,188,512.88		9,514,423.98
2. 本期增加金额		3,220.98	251,418.12		254,639.10
(1) 计提		3,220.98	251,418.12		254,639.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,040,978.61	288,153.47	7,439,931.00		9,769,063.08
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	114,789.62	10,026.10	1,708,090.78	0.00	1,832,906.50
2. 期初账面价值	114,789.62	13,247.08	1,959,508.90		2,087,545.60

3、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,148,021.78	7,439,931.00		1,708,090.78	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	2,150,469.23	2,040,978.61		114,789.62
机器设备	9,148,021.78	7,439,931.00		1,708,090.78
运输设备	0	0		0
办公设备及其他	298,179.57	288,153.47		10,026.10
合计	11,596,670.58	9,769,063.08	0.00	1,832,906.50

(八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款		
保证借款	22,360,484.19	22,390,484.19
信用借款	-	
合计	28,360,484.19	28,390,484.19

(九) 应付票据及应付账款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	0	0
应付账款	380,805,862.62	380,661,781.62
合计	380,805,862.62	380,661,781.62

2、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	0
合计	0	0

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	144,081.00	2,702,894.38
1 至 2 年	2,702,894.38	22,153,985.32
2 至 3 年	22,153,985.32	125,826,933.98
3 年以上	355,804,901.92	229,977,967.94
合计	380,805,862.62	380,661,781.62

(2) 应付账款期末余额前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例(%)
中科鸿瑞(北京)建设工程有限公司	非关联方	20,422,610.28	3 年以上	应付劳务款	5.36
北京和天嘉诚装饰工程有限公司	非关联方	14,505,432.09	3 年以上	应付材料款	3.81
上海颢鸿建材有限公司	非关联方	14,189,578.21	3 年以上	应付材料款	3.67
阔扬科技集团有限公司	非关联方	12,916,380.86	3 年以上	应付材料款	3.73
济南仲泰瑞枫建材有限公司	非关联方	9,227,553.87	3 年以上	应付材料款	3.39
合计		71,261,555.31			18.71

(十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	8,867,694.63	8,486,694.63
减: 列示于其他非流动负债的部分		
合计	8,867,694.63	8,486,694.63

(十一) 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
一、短期薪酬	3,956,508.54	1,197,319.44	252,847.56	4,900,980.42
二、离职后福利-设定提存计划	391,304.40	-	-	391,304.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,347,812.94	1,197,319.44	252,847.56	5,292,284.82

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,339,611.79	952,594.80	8,122.92	4,284,083.67
二、职工福利费				
三、社会保险费	263,220.27	244,724.64	244,724.64	263,220.27
其中：医疗保险费	232,390.55	59,881.92	59,881.92	232,390.55
工伤保险费	15,663.96	2,444.16	2,444.16	15,663.96
生育保险费	15,165.76			15,165.76
四、住房公积金	353,676.48			353,676.48
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,956,508.54	1,197,319.44	252,847.56	4,900,980.42

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	378,773.12	-	-	378,773.12
2. 失业保险费	12,531.28			12,531.28
3. 企业年金缴费				
合计	391,304.40	-	-	391,304.40

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,521,883.43	13,582,774.98
城市维护建设税	392,922.06	392,922.06
教育费附加	193,237.94	193,237.94
地方教育费附加	130,843.38	130,843.38
个人所得税	5,548.23	7,523.16
企业所得税	59,969,844.28	59,969,844.28
地方防洪（水利）专项基金	4,246.95	4,246.95
河道管理费	23.17	23.17
合计	74,218,549.44	74,281,415.92

(十三) 其他应付款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	35,153,055.50	31,257,007.07
应付股利		
其他应付款	205,056,005.91	205,470,870.28
合计	240,209,061.41	236,727,877.35

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	35,153,055.50	31,257,007.07
长期应付款利息	0.00	0
其他	0.00	0
合计	35,153,055.50	31,257,007.07

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	88,206,251.48	88,621,115.85
单位往来	72,186,067.49	72,186,067.49
保证金	3,967,944.66	3,967,944.66
押金	2,610,753.08	2,610,753.08
诉讼赔偿款	38,084,989.20	38,084,989.20
合计	205,056,005.91	205,470,870.28

(2) 其他应付款期末余额前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例(%)
天津大展鸿图科技有限公司	非关联方	27,000,000.00	3-4年	拆借款	11.24
中国仪器进出口(集团)公司	非关联方	11,929,420.00	3-4年	已决诉讼	4.97
融信租赁股份有限公司	非关联方	10,614,425.12	3-4年	已决诉讼	4.42
北京首创融资担保有限公司	非关联方	9,520,000.00	3-4年	已决诉讼	3.96
周春敏	非关联方	8,535,000.00	3-4年	拆借款	3.55
合计		67,598,845.12			28.14

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债的相关税费	944,794.37	944,794.37
合计	944,794.37	944,794.37

(十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	5,477,423.80	5,477,423.80
合计	5,477,423.80	5,477,423.80

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	150,715,000.00						150,715,000.00

(十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,249,961.16			58,249,961.16
其他资本公积				
合计	58,249,961.16			58,249,961.16

(十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产基金	6,219,790.71			6,219,790.71
合计	6,219,790.71			6,219,790.71

(十九) 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	35,711.93			35,711.93
合计	35,711.93			35,711.93

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-334,712,102.32	-220,671,248.60
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	-334,712,102.32	-220,671,248.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-49,309,794.11	-24,695,764.37

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	-384,021,896.43	-245,367,012.97

（二十一）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	488,822.25	536,027.49	610,744.38	577,824.10
其他业务				
合计	488,822.25	536,027.49	610,744.38	577,824.10

2、业务分类划分明细

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
销售产品				
工程施工	488,822.25	536,027.49	610,744.38	577,824.10
合计	488,822.25	536,027.49	610,744.38	577,824.10

3、业务区域划分明细

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
华北地区	488,822.25	536,027.49	610,744.38	577,824.10
华东地区				
华南地区	0	0	0	0
华中地区				
西北地区	0	0	0	0
西南地区				
合计	488,822.25	536,027.49	610,744.38	577,824.10

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	3,710.39	30,601.36
教育费附加	1,787.44	13,374.34
地方教育费附加	1,191.61	8,916.26
房产税		

印花税		
其他		325.73
合计	6,689.44	53,217.69

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		
差旅费		
办公费		
宣传费		
职工薪酬		
其他		
合计		

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,128,059.72	1,452,443.67
办公费	34,258.06	49,745.60
中介服务费	200,943.39	247,573.96
差旅费	44,014.24	37,583.11
业务招待费	49,388.61	64,361.24
咨询费		
折旧费	254,639.10	251,418.12
其他费用		40,620.73
广告费		
房租	4,238.94	6,053.10
税费	677.60	4,861.90
其他	41,447.10	47,203.78
合计	1,757,666.76	2,201,865.21

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,513,633.30	1,241,674.64
减：利息收入	846.82	2,911.57
汇兑损益		
未确认融资费用摊销		
手续费	15,649.67	11,643.06
合计	4,528,436.15	1,250,406.13

(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	-46,708,951.65	-21,077,460.50
其他应收款坏账损失	-568,998.43	-1,279,550.71
合计	-47,277,950.08	-22,357,011.21

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
赔偿			
滞纳金	0		
其他	194,235.69	877,513.60	194,235.69
合计	194,235.69	877,513.60	194,235.69

(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
当期所得税费用	6,153.42	10,460.28
递延所得税费用的变动		
合计	6,153.42	10,460.28

(二十九) 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	本期发生额	上期发生额
利息汇入	846.82	2,911.57
政府补助		
往来款收现及其他	1,009,755.40	15,515,572.91
合计	1,010,602.22	15,518,484.48

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用		2,201,851.21
销售费用		
手续费	15,649.67	11,643.06
往来款付现及其他	1,817,223.41	14,626,192.52
合计	1,832,873.08	16,839,686.79

(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	-53,657,306.81	-26,717,553.84
加: 资产减值准备	47,246,106.52	22,357,011.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,639.10	496,129.62
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)		1,241,674.64
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)	-1,774,914.73	5,636,265.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,677,238.29	3,143,346.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,209,344.41	-6,707,647.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,044,893.22	-550,774.36
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	196,799.19	42,858.21
减: 现金的期初余额	1,241,692.41	593,632.57
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	-1,044,893.22	-550,774.36

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	196,799.19	42,858.21
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	196,799.19	42,858.21
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	196,799.19	42,858.21
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		

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,279,948.34	法院冻结款
应收票据		
存货		
固定资产	2,082,246.60	售后回租固定资产
无形资产		
合计	3,362,194.94	

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
阿朗科技(北京)有限公司	北京	北京	产品设计	100.00		同一控制企业合并
松原市鸿朗供应链管理有限公司	吉林省松原市	吉林省松原市	供应链管理		100.00	设立
鸿鑫工程有限公司	山东	山东	建筑安装		90.00	同一控制企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鸿鑫工程有限公司	10.00	-4,347,512.70		-20,067,801.97
合计	10.00	-4,347,512.70		-20,067,801.97

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鸿鑫工程有限公司	535,992,878.49	117,345.94	536,110,224.43	733,383,495.35	3,411,523.55	736,795,018.90
合计	535,992,878.49	117,345.94	536,110,224.43	733,383,495.35	3,411,523.55	736,795,018.90

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鸿鑫工程有限公司	578,394,815.74	120,566.92	578,515,382.66	732,313,526.54	3,411,523.55	735,725,050.09
合计	578,394,815.74	120,566.92	578,515,382.66	732,313,526.54	3,411,523.55	735,725,050.09

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

本企业的实际控制人系自然人股东李毅、梁雪林，二人为夫妻关系，合计直接持有股权比例为 54.16%，报告期对本企业拥有实际控制权。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
北京联合众投投资管理中心（有限合伙）	主要股东
北京众人联合投资管理中心（有限合伙）	主要股东
杨斌	持股5%以上的股东
任磊强	董事、总经理、信息披露事务负责人
周中南	董事
王海东	董事
杨琳钧	监事
张彬	董事、财务总监
张雷	监事、监事会主席
张杰	监事
北京鸿途志远科技中心（有限合伙）	同一实际控制人
北京鸿远投资咨询中心（有限合伙）	同一实际控制人
北京鸿源宝投资管理中心（有限合伙）	同一实际控制人
瑞得泽华恒业（北京）科技发展股份有限公司	同一实际控制人
鸿涛置地投资管理（北京）有限公司	同一实际控制人

大猫医美科技（北京）有限公司	同一实际控制人
大猫易融信息技术（北京）有限公司	同一实际控制人
北京力创佳和文化传媒有限公司	股东杨斌与高管张彬共同控制的企业
上海金浦装潢工程有限公司北京分公司	杨斌担任高管的企业
广西玉林市亿达房地产经纪有限公司	杨琳钧担任高管
北京中舟伟业投资管理有限公司	董事周中南独资的企业
贵州清泉璟德置业有限公司	董事周中南投资的企业
北京中舟企业管理咨询有限公司	董事周中南控股的企业
北京容海企业管理咨询中心（有限合伙）	总经理任磊强投资的企业
广西华鼎世纪投资集团有限责任公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
玉林市中鼎置业投资有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
广西丽晶投资有限责任公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
玉林市华鼎投资有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
广西裕兴投资集团有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
玉林市光大索菲特酒店投资有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
玉林市丽晶国际大酒店有限责任公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
广西尊贤贸易有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
广西领尚贸易有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
广西云坤贸易有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
广西德理商贸有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
广西鹏德商贸有限公司	梁雪林哥哥梁雪松投资的企业
玉林市云天房地产开发有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
玉林市光大房地产开发有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
玉林市浩景房地产开发有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
广西东投盛鼎投资股份有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
玉林市万庭投资有限责任公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
广西景焕投资有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
玉林市御锦房地产开发有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
玉林市万嘉房地产开发有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
广西裕兴投资集团有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
玉林市东拓房地产开发有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业
玉林市弘恒房地产开发有限公司	梁雪林哥哥梁雪松担任高管的企业

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大猫网络科技（北京）股份有限公司	60,000,000.00	2017年12月29日	2019年1月18日	否
李毅	6,000,000.00	2017年7月20日	2018年5月19日	否
李毅、梁雪林	5,000,000.00	2018年7月4日	2019年1月31日	否
李毅、梁雪林	3,100,000.00	2018年10月31日	2018年11月30日	否

2、关联方资金、拆借

报告期内，本公司未发生关联方资金拆借。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）根据（2021）豫0225民初7430号，原告向法院请求判令鸿鑫工程有限公司支工程款21,000元。截至资产负债表日，本案尚在一审阶段。

（2）根据（2020）津0108民初8553号，原告请求法院判令天津骏坤房地产开发有限公司、上海中骏置业有限公司、鸿鑫工程有限公司支付工程款、延期付款利息、损失费用、未完工部分的逾期利润。诉讼请求共暂计7,871,161.69元。截至资产负债表日，本案尚在二审阶段。

（3）根据（2021）京0105民初180667号，原告请求华瀚投资集团有限公司支付货款149,414.32元，鸿鑫工程有限公司承担连带还款责任。截至资产负债表日，本案尚在一审阶段。

（4）根据（2021）京0105预26277号，原告请求深圳开胜得贸易有限公司、鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司、夹万资产管理（北京）有限公司归还投资款及支付利息。截至资产负债表日，本案尚在一审阶段，本息合计221,479.29元。

（5）根据（2021）京0105预26303号，原告请求鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司、夹万资产管理（北京）有限公司返还投资款及支付利息。鸿鑫工程有限公司对

鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司的债务承担无限连带责任。截至资产负债表日，本案尚在一审阶段，本息合计 226,137.29 元。

(6) 根据北京市朝阳区人民法院民事传票以及原告民事起诉状，原告请求法院判令鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司、鸿鑫工程有限公司按照《还款协议》履行还本付息义务（截至 2021 年 4 月底前偿还本金 28,000 元、利息 1,200 元）。截至资产负债表日，本案尚在一审阶段。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 根据“(2018)京 0102 民初 43083 号”民事调解书、“(2019)京 0102 执 4694 号”执行裁定书，因借款合同纠纷，关联方大猫网络科技（北京）股份有限公司需偿还原告借款本金合计 39,029,635.46 元，鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司、鸿鑫工程有限公司、李毅、梁雪林、蒋武标对大猫网络科技（北京）股份有限公司的上述债务承担连带清偿责任。该案 2019 年 1 月 28 日已判决执行。

(2) 根据“2019 京 0112 民初 22810 号”民事起诉书、“(2021)京 0112 执 3055 号”执行裁定书，原告因民间借贷合同纠纷向北京市通州区人民法院提起诉讼，要求李毅偿还借款本金、利息及其他相关费用合计 6,120,000.00 元，同时请求梁雪林、鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司、鸿鑫工程有限公司承担连带保证责任。截至资产负债表日，该案尚未开庭审理。

(3) 根据“2019 京 0101 民初 5037 号”民事判决书、“(2020)京 0101 执 123 号”执行裁定书，因民间借贷纠纷，李毅、梁雪林需偿还原告借款本金、利息及其他相关费用合计 2,542,315.57 元，同时请求鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司、北京钱管事互联网科技有限公司承担连带责任。该案在 2020 年 1 月 3 日已判决执行。

(4) 根据“2019 京 0115 民初 4731 号”民事判决书、“(2020)京 0115 执 8938 号”执行裁定书，因民间借贷纠纷，李毅、梁雪林需偿还原告借款本金、利息及其他相关费用合计 5,372,939.73 元，同时请求鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司、鸿鑫工程有限公司承担连带责任。该案在 2020 年 10 月 20 日已判决执行。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

因诉讼事项，截至 2022 年 6 月 30 日，公司 23 个银行账户中有 18 个处于司法冻结状态，冻结余额合计 5086.25 元；子公司鸿鑫工程有限公司 41 个银行账户中有 35 个

处于司法冻结状态，冻结余额合计 1250188.59 元，阿朗科技（北京）有限公司 3 个账户中冻结账户 2 个，金额 20,707.39 元。松原鸿朗供应链有限公司 8 个银行账户中冻结 3 个，冻结金额 3,904.53 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,510,222.32	12,457,136.75
合计	7,510,222.32	12,457,136.75

2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

（1）期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据

（2）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

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（3）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

（1）应收账款分类及披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	28,796,428.03	100	21,286,205.71	73.92
关联方组合				

组合小计	28,796,428.03	100	21,286,205.71	73.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	28,796,428.03	100	21,286,205.71	73.92

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	28,796,428.03	100.00	16,339,291.28	27.72
关联方组合				
组合小计	28,796,428.03	100.00	16,339,291.28	27.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	28,796,428.03	100.00	16,339,291.28	27.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0	0	5
1 至 2 年			10
2 至 3 年			20
3 至 5 年	15,020,444.63	7,510,222.32	50
5 年以上	13,775,983.40	13,775,983.40	100
合计	28,796,428.03	21,286,205.72	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,946,914.43 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
北京古韵之城房地产开发有限公司	非关联方	9,157,908.97	3-4 年	材料款	31.80
南京鸿智房地产开发有限公司	非关联方	6,132,251.18	3-4 年	材料款	21.30
知投安能控股集团(北京)有限公司	非关联方	4,581,171.84	4-5 年	材料款	15.91
北京德风广行建材有限公司	非关联方	3,501,185.76	3-4 年	材料款	12.16

济南中汽实业有限责任公司	非关联方	1,500,000.00	4-5年	材料款	5.21
合计		24,872,517.75			86.37

(二) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,954,191.98	145,064,731.30
合计	144,954,191.98	145,064,731.30

2、其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
备用金组合	192,345.89	0.13			192,345.89
关联方组合	143,243,346.09	98.48			143,243,346.09
账龄组合	2,024,861.48	1.39	506,361.48	25.01	1,518,500.00
组合小计	145,460,553.46	100.00	506,361.48	25.01	144,954,191.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	145,460,553.46	100.00	506,361.48	25.01	144,954,191.98

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
备用金组合	131,781.20	0.09			131,781.20
关联方组合	143,240,165.09	98.52			143,240,165.09

账龄组合	2,024,861.48	1.39	332,076.47	16.40	1,692,785.02
组合小计	145,396,807.77	100.00	332,076.47	16.40	145,064,731.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	145,396,807.77	100	332,076.47	16.40	145,064,731.30

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	1,500.00	330,576.47		332,076.47
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		174,285.01		174,285.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	1,500.00	504,861.48		506,361.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			5
1—2年	1,084,000.00	108,400.00	10
2—3年	638,000.00	127,600.00	20
3—5年	65,000.00	32,500.00	50
5年以上	237,861.48	237,861.48	100
合计	2,024,861.48	504,861.48	

4、其他应收款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
备用金	192,345.89	136,287.99
单位往来	145,168,207.57	145,160,519.78
投标保证金	100,000.00	100,000.00
合计	145,460,553.46	145,396,807.77

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 174,285.01 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,566,134.63		60,566,134.63	60,566,134.63		60,566,134.63
对联营、合营企业投资						
合计	60,566,134.63		60,566,134.63	60,566,134.63		60,566,134.63

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鸿鑫工程有限公司						
阿朗科技（北京）有限公司	60,566,134.63			60,566,134.63		
合计	60,566,134.63			60,566,134.63		

(四) 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
合计				

十四、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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	33,205.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	33,205.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	33,205.72	

（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		-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.33	-0.33

鸿鑫互联科技（北京）股份有限公司
2022年8月24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：

公司董事会办公室