



创远科技

NEEQ:837327

河南恒茂创远科技股份有限公司

Henan Hmcv Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



学术交流是加速科技进步的有效途径。立足平台相继举办了系列“创远杯”虚拟现实创新实验比赛、河南省第一届医学仿真会议；承办了第二届全国高等学校虚拟仿真实验教学研讨会；应邀参加了国内国际各类学术会议并作主题报告 20 余次；为相关部门作虚拟现实、元宇宙等专题讲座 30 余次；发表了《加快虚拟现实技术的推广与应用》《加快构建产教融合的职业教育体系》《正确对待元宇宙发展》等系列学术文章。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
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 .....	88

## 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。

公司负责人张祥平、主管会计工作负责人班春静 及会计机构负责人（会计主管人员）班春静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
宏观经济政策的风险	报告期内，公司客户主要为各类医学院校及中高职院校等国家重点支持发展的医疗、教育服务性企事业单位。虚拟现实已经上升为国家战略，被列入“十三五”信息化规划、互联网+等多项国家重大文件中，发改委、工信部、科技部及各省市政府从政策方面积极推进产业布局，已有十余地市相继发布针对虚拟现实领域的专项政策。建立虚拟现实实训室及建设国家虚拟仿真实验教学项目是中高职及高等院校的首要任务，也是积极响应国家的相关政策。公司的业务发展与国家推行的政策息息相关，如果国家产业政策发生重大变化导致下游行业需求量增长速度放缓，可能对公司的快速发展产生不利影响。
核心研发人员流失的风险	公司属于软件和信息技术服务业，对科研创新能力要求较高，企业的技术研发实力及自主创新能力高低主要取决于企业核心技术人员的研究水平。目前，公司研发团队规模在行业中占有优势，拥有多项自主研发产权的核心技术，在多项技术领域都处于国内领先地位。随着社会经济的改革发展，若公司不能健全完善人才激励机制与技能培训体制、及时调整技术人员岗位薪酬，给予研发人员应有的报酬或工作岗位、环境等，最终导致公司核心技术研发人员离职流失并前往其他企业工作，将成

	为公司宝贵的资源损失，公司研发技术创新能力及行业研发领先地位和优势也将面临衰败或消失的风险。
公司技术管理的风险	中小企业的研发通常需要借助外部资源，单靠自身力量很难完成复杂的科研项目。就本公司而言，一项核心技术通常涉及到计算机、医疗、互联网等领域，基于研发成本、资金的考虑，公司并不占有充足的研发资源，因此，重要的技术研发公司需要外部医疗专家、计算机专家、互联网专家、教育专家等的协助。在这样的情况下，技术保密方面存在一定的风险。
核心技术开发周期与市场竞争周期相矛盾的风险	虚拟现实技术的发展及与医疗的结合，很好的解决了医学院学生及医生的实践培训难题。但是在开发过程中也是需要多学科交叉，既需要专业技术人员，也需要专业的医学理论知识人员，因此开发周期较长，公司开发的机能学虚拟仿真教学实训平台，以培养医学机能学实验操作能力为核心，为医学院校师生提供基础医学实验操作、考核和管理、测评的一站式在线教学解决方案。目前，市场上对虚拟现实医疗产品的需求量很大，高昂的研发成本及较长的研发周期大大限制了产品的使用和推广。市场对产品的需求是迫切的，但技术公关需要周期，存在着周期吻合度的风险。
控股股东不当控制的风险	截至 2022 年 06 月 30 日，公司控股股东、实际控制人赵章红直接持有公司 41.29%的股份，并担任公司董事长。同时，赵章红担任红平咨询、红飞咨询的执行事务合伙人，截至报告期末红平咨询持有公司 14.51%的股份，红飞咨询持有公司 15.30%的股份。因此，公司控股股东赵章红能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司控股股东利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。
税收优惠政策变动的风险	公司为高新技术企业，证书编号为 GR202041000796，有效期自 2020 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 8 日。公司享有高新技术企业 15%的所得税优惠税率。随着公司的发展，预计所得税影响金额会逐渐增大。如果国家有关高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将对公司的盈利产生不利影响。
公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	截至 2022 年 06 月 30 日，公司总资产为 50,954,667.24 元，净资产为 40,038,944.30 元，2020 年度、2021 年度及 2022 年上半年，公司营业收入分别为 55,172,373.65 元、50,841,198.72 元、11,161,273.72 元，公司资产规模及收入规模均较小，公司抵御市场风险的能力较弱。
应收账款回收的风险	截至 2022 年 06 月 30 日，公司应收账款账面价值 28,044,398.53 元、占当期营业收入的比例为 251.27%，截至 2022 年 06 月 30 日，应收账款账龄中 1 年以内的占 74.36%、1 至 2 年的占 16.83%。总体而言，2022 年 6 月底应收账款余额较大，但公司应收账款回收情况良好，从账龄结构看也较为安全，报告期内也未发生大额坏账损失，但仍然存在一定的坏账风险和回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、创远科技	指	河南恒茂创远科技股份有限公司
有限公司	指	河南恒茂创远电子科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南恒茂创远科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南恒茂创远科技股份有限公司董事大会
监事会	指	河南恒茂创远科技股份有限公司监事大会
章程	指	《河南恒茂创远科技股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修正版）
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
红平咨询	指	郑州红平企业管理咨询中心（有限合伙）
红飞咨询	指	郑州红飞企业管理咨询中心（有限合伙）
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年06月30日
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	河南恒茂创远科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Hmcy Technology Co., Ltd.
证券简称	创远科技
证券代码	837327
法定代表人	张样平

### 二、 联系方式

董事会秘书	张样平
联系地址	郑州市经开区经南五路 16 号华美龙大厦 11 楼
电话	0371-63506720
传真	0371-63506721
电子邮箱	hmcy_2008@163.com
公司网址	http://cn.hmcyt.com/
办公地址	郑州市经开区经南五路 16 号华美龙大厦 11 楼
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	2008 年 11 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成和物联网技术服务-信息系统集成服务
主要业务	软件开发销售、系统集成、仿真实训室工程、信息化系统。
主要产品与服务项目	软件开发销售、系统集成、仿真实训室工程、信息化系统。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,010,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵章红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵章红），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	91410100681775572Q	否
注册地址	河南省郑州市经济技术开发区郑尉路16号5栋1单元1102	否
注册资本(元)	35,010,700.00	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	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
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	11,161,273.72	11,121,655.54	0.36%
毛利率%	41.46%	51.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,128,611.67	-1,533,331.82	-38.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,273,812.42	-1,952,558.04	-67.67%
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)	-5.32%	-3.22%	-
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)	-8.18%	-4.10%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	-50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,954,667.24	69,269,255.86	-26.44%
负债总计	10,915,722.94	20,414,656.22	-46.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,855,339.00	48,670,994.34	-18.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.39	-18.04%
资产负债率%(母公司)	19.76%	29.34%	-
资产负债率%(合并)	21.42%	29.47%	-
流动比率	3.49	2.82	-
利息保障倍数	-4.24	0.37	-

##### (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	-567,565.81	12,078,146.60	-104.70%
应收账款周转率	0.40	0.37	-
存货周转率	1.10	0.48	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.37%	-7.32%	-
营业收入增长率%	0.36%	19.60%	-
净利润增长率%	-38.82%	-753.32%	-

#### （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

公司是一家集研发、销售、服务等为一体的高新技术企业、双软企业，专业提供虚拟现实&三维教育信息化解决方案及服务。公司建有河南省虚拟现实与增强现实工程技术研究中心、河南省医学虚拟现实工程研究中心、河南省医学虚拟仿真产业技术创新战略联盟等创新研发平台，公司年均研发投入占比 10% 以上，开发 有小麦玉米定向栽培三维可视化系统、汽修三维实训平台、基础医学教学实验中心平台等 9 大系列 50 余种产品，涉及农业、工业、医学等领域，在北京大学、郑州大学等 200 多所院校进行了成果转化应用，突破了虚拟现实教学交互技术难题，处于行业领先地位。与上海交通大学、郑州大学等高校合作，研发医学虚拟现实 新技术、新产品，组建“医学虚拟现实产学研联盟”，推动校企“双主体”协同育人，联合开展科研技术攻关，提升企业的创新驱动能力。截至报告期末，公司拥有专利及软件著作权合计 65 项。

#### 1、采购模式

（1）办公用品采购，主要是纸张、墨盒、硒鼓等耗材及电脑、打印机、扫描仪等办公用品，由行政部负责择优选购。

（2）项目中常用的设备及辅材由公司与供应商签订年度供货协议，按照项目需求进行供货；不常用设备及客户个性化需求由采购部负责临时采购。

#### 2、销售模式

公司通过拜访沟通客户以及招标采购网站获得项目信息，经过筛选提炼，找到目标客户及目标项目，销售人员和项目人员配合，充分理清客户的真实需求，与目标用户沟通项目方案并加深客户关系，发挥技术优势，提供专业化的解决方案。公司通过客户自主购买或公开竞标取得订单。

#### 3、盈利模式

（1）公司专注于医学虚拟仿真及数字化校园软件开发与应用，立足自主研发，通过与医院及医学院校的深度合作不断积累技术与经验，并将这些技术和经验应用于产品研发中，为客户提供实用化的软件产品。

（2）公司持续加大研发投入，不断完善公司产品，开发出更加实用专业的产品，以自主产品为核心，为客户提供一体化的解决方案，使公司在项目竞标中能够处于有利地位。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露之日，公司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	9,191.36	0.02%	16,036,744.68	23.15%	-99.94%
应收账款	28,044,398.53	55.04%	27,694,595.09	39.98%	1.26%
其他应收款	702,081.13	1.38%	660,669.13	0.95%	6.27%
存货	5,930,689.88	11.64%	5,086,761.78	7.34%	16.59%
预付账款	2,565,480.29	5.03%	4,383,331.82	6.33%	-41.47%
固定资产	8,251,701.35	16.19%	6,431,390.73	9.28%	28.30%
无形资产	4,002,772.33	7.86%	4,583,602.03	6.62%	-12.67%
短期借款	9,130,000.00	17.92%	16,500,000.00	23.82%	-44.67%
应付账款	724,497.00	1.42%	2,162,672.83	3.12%	-66.50%
应付职工薪酬	415,416.78	0.82%	525,147.46	0.76%	-20.90%
其他应付款	844,986.13	1.66%	56,231.32	0.08%	1,402.70%

**项目重大变动原因:**

1、货币资金：较期初减少 16,027,553.32 元，同比减少 99.94%，主要原因是报告期内公司采购金额较大，回款资金尚未到位导致。

2、应付账款：较期初减少 1,438,175.83 元，同比减少 66.50%，主要原因是报告期内公司对项目采购主要以现金支付，垫支情况较少。

3、其他应付款：较期初增加 788,754.81 元，同比增加 1402.70%，主要原因是报告期内公司向股东借款，借款金额 450,000.00 元。

4、短期借款：较期初减少 7,370,000.00 元，同比减少 44.67%，主要原因是报告期内项目验收后资金回款及时，公司运营资金充足，提前偿还银行贷款。

**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	11,161,273.72	100.00%	11,121,655.54	100.00%	0.36%
营业成本	6,534,177.75	58.54%	5,391,168.53	48.47%	21.20%
毛利率	41.46%		51.53%		-19.54%
销售费用	1,079,456.67	9.67%	1,616,556.46	14.54%	-33.22%
管理费用	2,955,640.88	26.48%	2,420,601.73	21.76%	22.10%

研发费用	3,424,241.38	30.68%	3,494,197.36	31.42%	-2.00%
财务费用	405,747.95	3.64%	129,879.96	1.17%	212.40%
其他收益	602,200.00	5.40%	0.32	0.00%	188,187,400.00%
投资收益	28,776.39	0.26%	36,952.57	0.33%	-22.13%
营业利润	-2,696,612.42	-24.16%	-1,952,558.04	-17.56%	-38.11%
营业外收入	568,006.77	5.09%	469,834.31	4.22%	20.90%
营业外支出	6.02	0.00%	1,165.62	0.01%	-99.48%
净利润	-2,128,611.67	-19.07%	-1,533,331.82	-13.79%	-38.82%
经营活动产生的现金流量净额	-567,565.81	-	12,078,146.60	-	-104.70%
投资活动产生的现金流量净额	-1,402,923.96	-	30,899.47	-	-4,640.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,057,043.67	-	-14,028,123.64	-	-0.21%

### 项目重大变动原因:

1、营业成本：较去年同期增加 1,143,009.22 元，同比增加 21.20%，主要原因是报告期内受疫情影响采购成本上浮。

2、财务费用：较去年同期增加 275,867.99 元，同比增加 212.40%，主要原因是报告期内受疫情影响，资金回款未能按时到位，银行融资借款增加。

3、营业利润：较去年同期减少 744,054.38 元，同比下降 38.11%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司销售收入增长缓慢，销售成本和费用性支出增加。

4、净利润：较去年同期减少 595,279.85 元，同比下降 38.82%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司销售收入增长缓慢，销售成本和费用性支出增加。

5、经营活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 12,645,712.41 元，同比下降 104.70%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司销售收入增长缓慢，项目进场施工及验收不够及时，销售成本和费用性支出增加。

6、投资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 1,433,823.43 元，同比下降 4,640.28%，主要原因是报告期内购置固定资产车辆两台，金额 1,476,700.35 元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（营业外收入中的政府补助+附注中其他收益中的非经常性损益）	566,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,626.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>567,726.35</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>567,726.35</b>

#### 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

①会计政策变更

无。

②会计估计变更

无。

③重大会计差错更正

无。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

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	2015年9月30日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(社保承诺情况)	2015年9月30日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月30日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年9月30日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:****1、 社保承诺情况**

公司在以 2015 年 09 月 30 日为基准日向全国股份转让系统申请挂牌并公开转让时,公司控股股东、实际控制人赵章红承诺:“本人作为公司的控股股东、实际控制人,将督促公司 2016 年 6 月 30 日之前为已入职但尚未缴纳社保的员工办理社保缴纳手续,并且在以后经营过程中,规范为员工缴纳社保。因公司未规范为员工缴纳社保而导致公司被要求为职工补缴社会保险费用或发生其他损失,本人将无条件地承担任何补缴款项、滞纳金或行政罚款,经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关仲裁诉讼费用及其他相关费用,确保公司不因此遭受损失。”

截至 2021 年 12 月 31 日,公司共有员工 51 人,其中 15 人处于试用期末办理社保,2 人退休返聘,其余 34 人已办理了社保。针对试用期员工,公司将在员工通过试用期之后及时办理社保缴纳手续。

**2、 同业竞争承诺情况**

为避免今后出现同业竞争情形,维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展,公司控股股东、共同实际控制人以及公司所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》:“本人作为股份公司持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员,目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为,并承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争,本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司公告编号:2022-010 存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内,公司所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格执行《避免同业竞争承诺函》,未出现违反上述承诺的情形。”

**(四) 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
固定资产	房屋及建筑物	抵押	5,663,270.00	11.11%	因业务需要,补充流动资金,向银行申请融资需求
<b>总计</b>	-	-	5,663,270.00	11.11%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

报告期内公司向中国工商银行融资 700.00 万元,郑州银行融资 600.00 万元,合计金额 1,300.00 万元。保证此期间公司流动资金充足,项目采购正常支付。以上抵押为公司向银行借款发生的正常行为,不会对公司正常生产经营造成不利影响。

## 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	11,826,484	33.78%	0	11,826,484	33.78%
	其中：控股股东、实际控制人	251,320	0.72%	0	251,320	0.72%
	董事、监事、高管	1,138,161	3.25%	0	1,138,161	3.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,184,216	66.22%	0	23,184,216	66.22%
	其中：控股股东、实际控制人	14,204,730	40.57%	0	14,204,730	40.57%
	董事、监事、高管	8,979,486	25.65%	0	8,979,486	25.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,010,700	-	0	35,010,700	-
普通股股东人数						6

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵章红	14,456,050	0	14,456,050	41.29%	10,842,038	3,614,012	0	0
2	张样平	5,567,347	0	5,567,347	15.90%	4,175,511	1,391,836	0	0
3	郑州红飞企业管理咨询中心（有限合伙）	5,356,000	0	5,356,000	15.30%	0.00	5,356,000	0	0
4	郑州红平企业管理咨询	5,081,003	0	5,081,003	14.51%	0.00	5,081,003	0	0



	询中心 (有限合伙)								
5	李斌	3,500,000	0	3,500,000	10.00%	2,625,000	875,000	0	0
6	柳正权	1,050,300	0	1,050,300	3.00%	787,725	262,575	0	0
	<b>合计</b>	35,010,700	-	35,010,700	100%	18,430,274	16,580,426	0.00	0.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:截至 2022 年 6 月 30 日,赵章红持有郑州红平咨询 21.92%的出资额,持有红飞咨询 57.75%的出资额,并担任执行事务合伙人。除此之外,截至本半年报披露之日,公司其余股东间不存在关联关系。

## 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
赵章红	董事长	男	1968年1月	2021年9月15日	2024年9月14日
张样平	董事兼总经理兼 董事会秘书	男	1975年3月	2021年9月15日	2024年9月14日
柳正权	董事	男	1963年12月	2021年9月15日	2024年9月14日
李献伟	董事	男	1971年8月	2021年9月15日	2024年9月14日
李鹏飞	董事兼副总经理	男	1988年1月	2021年9月15日	2024年9月14日
李斌	监事会主席	男	1982年1月	2021年9月15日	2024年9月14日
黄家前	监事	男	1988年1月	2021年9月15日	2024年9月14日
王超霞	监事	女	1975年3月	2021年9月15日	2024年9月14日
班春静	财务总监	女	1988年10月	2021年9月15日	2024年9月14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、监事、高级管理人员之间,以及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

#### (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
行政人员	4	5
财务人员	4	4

销售人员	8	9
技术人员	33	29
管理人员	2	2
员工总计	51	49

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	9,191.36	16,036,744.68
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）	28,044,398.53	27,694,595.09
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,565,480.29	4,383,331.82
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）	702,081.13	660,669.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,930,689.88	5,086,761.78
合同资产			2,914,142.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			29,665.48
<b>流动资产合计</b>		<b>37,251,841.19</b>	<b>56,805,910.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(六)	8,251,701.35	6,431,390.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(七)	4,002,772.33	4,583,602.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	424,392.45	424,392.45
递延所得税资产	五、(九)	1,023,959.92	1,023,959.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,702,826.05	12,463,345.13
<b>资产总计</b>		50,954,667.24	69,269,255.86
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十)	9,130,000.00	16,500,000.00
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	五、(十一)	724,497.00	2,162,672.83
预收款项			
合同负债	五、(十二)		30,583.73
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)	415,416.78	525,147.46
应交税费	五、(十四)	-444,631.52	890,590.45
其他应付款	五、(十五)	844,986.13	56,231.32
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			3,975.88
<b>流动负债合计</b>		10,670,268.39	20,169,201.67
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		245,454.55	245,454.55
<b>非流动负债合计</b>		245,454.55	245,454.55
<b>负债合计</b>		10,915,722.94	20,414,656.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（十六）	35,010,700.00	35,010,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	2,897,651.41	2,897,651.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	1,946,987.59	10,762,642.93
归属于母公司所有者权益合计		39,855,339.00	48,670,994.34
少数股东权益		183,605.30	183,605.30
<b>所有者权益合计</b>		40,038,944.30	48,854,599.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		50,954,667.24	69,269,255.86

法定代表人：张样平    主管会计工作负责人：班春静    会计机构负责人：班春静

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	7,925.66	14,927,599.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	23,550,241.57	23,481,738.55
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,531,580.29	5,666,431.82
其他应收款	五、（四）	2,968,081.13	2,155,169.13

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,198,539.25	4,906,761.78
合同资产			2,914,142.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			29,665.48
<b>流动资产合计</b>		34,256,367.90	54,081,509.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（六）	8,251,701.35	6,431,390.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（七）	4,002,772.33	4,583,602.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	424,392.45	424,392.45
递延所得税资产	五、（九）	1,017,757.72	1,017,757.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,696,623.85	12,457,142.93
<b>资产总计</b>		47,952,991.75	66,538,652.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十）	9,130,000.00	16,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	-655,229.03	1,592,153.80
预收款项		34,559.61	
合同负债	五、（十二）		30,583.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、（十三）	415,416.78	525,147.46
应交税费	五、（十四）	-539,857.90	566,708.68
其他应付款	五、（十五）	843,325.28	56,081.32
其中：应付利息			

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			3,975.88
<b>流动负债合计</b>		9,228,214.74	19,274,650.87
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		245,454.55	245,454.55
<b>非流动负债合计</b>		245,454.55	245,454.55
<b>负债合计</b>		9,473,669.29	19,520,105.42
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、(十六)	35,010,700.00	35,010,700.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十七)	2,897,651.41	2,897,651.41
一般风险准备			
未分配利润	五、(十八)	570,971.05	9,110,195.29
<b>所有者权益合计</b>		38,479,322.46	47,018,546.70
<b>负债和所有者权益合计</b>		47,952,991.75	66,538,652.12

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、(十九)	11,161,273.72	11,121,655.54
其中: 营业收入	五、(十九)	11,161,273.72	11,121,655.54
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(十九)	14,463,862.53	13,111,166.47
其中:营业成本	五、(十九)	6,534,177.75	5,391,168.53
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)	64,597.90	58,762.43
销售费用	五、(二十一)	1,079,456.67	1,616,556.46
管理费用	五、(二十二)	2,955,640.88	2,420,601.73
研发费用	五、(二十三)	3,424,241.38	3,494,197.36
财务费用	五、(二十四)	405,747.95	129,879.96
其中:利息费用			123,732.14
利息收入			-3,743.75
加:其他收益	五、(二十五)	602,200.00	0.32
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二十六)	28,776.39	36,952.57
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、(二十七)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二十八)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-25,000.00	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-2,696,612.42	-1,952,558.04
加:营业外收入	五、(二十九)	568,006.77	469,834.31
减:营业外支出	五、(三十)	6.02	1,165.62
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-2,128,611.67	-1,483,889.35
减:所得税费用	五、(三十一)		49,442.47
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-2,128,611.67	-1,533,331.82
其中:被合并方在合并前实现的净利润			-2,372,188.76
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-1,533,331.82
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)		-2,128,611.67	-1,533,331.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,128,611.67	-1,533,331.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张祥平 主管会计工作负责人：班春静 会计机构负责人：班春静

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	五、(十九)	8,924,663.45	8,909,972.38
减：营业成本	五、(十九)	4,530,103.54	4,384,390.17
税金及附加	五、(二十)	33,959.61	58,762.43
销售费用	五、(二十一)	998,329.71	1,451,742.78
管理费用	五、(二十二)	2,557,487.79	2,219,703.67
研发费用	五、(二十三)	3,424,241.38	3,494,197.36
财务费用	五、(二十四)	406,424.73	129,543.52
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二十五)	602,200.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二十六)	28,776.39	36,952.57
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、（二十七）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十八）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,000.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,419,906.92	-2,791,414.98
加：营业外收入	五、（二十九）	567,726.39	469,834.31
减：营业外支出	五、（三十）	0.04	1,165.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,852,180.57	-2,322,746.29
减：所得税费用	五、（三十一）		49,442.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,852,180.57	-2,372,188.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,852,180.57	-2,372,188.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,852,180.57	-2,372,188.76
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.07
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,176,578.61	31,660,325.58
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、(三十二)	5,123,722.93	2,772,297.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,300,301.54</b>	<b>34,432,622.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,034,528.89	10,078,991.05
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		3,349,291.82	2,860,132.97
支付的各项税费		1,408,082.56	3,239,863.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	9,075,964.08	6,175,488.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,867,867.35</b>	<b>22,354,476.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-567,565.81</b>	<b>12,078,146.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,776.39	36,952.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>73,776.39</b>	<b>36,952.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,476,700.35	6,053.10

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,476,700.35	6,053.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,402,923.96	30,899.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,680,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,680,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		13,050,000.00	1,825,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,687,043.67	12,078,691.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十二)		123,732.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,737,043.67	14,028,123.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,057,043.67	-14,028,123.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,027,533.44	-1,919,077.57
加：期初现金及现金等价物余额		16,036,724.80	9,400,916.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,191.36	7,481,839.30

法定代表人：张样平 主管会计工作负责人：班春静 会计机构负责人：班春静

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,287,495.97	27,467,660.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	4,554,930.93	2,788,708.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,842,426.90	30,256,369.47
购买商品、接受劳务支付的现金		5,531,115.29	9,172,594.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,922,053.42	2,586,284.62
支付的各项税费		3,201,239.86	3,115,580.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	5,647,724.72	3,634,213.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,302,133.29	18,508,672.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		540,293.61	11,747,696.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,776.39	36,952.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>73,776.39</b>	<b>36,952.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,476,700.35	6,053.10
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,476,700.35</b>	<b>6,053.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,402,923.96</b>	<b>30,899.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,680,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,680,000.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		13,050,000.00	1,825,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,687,043.67	12,078,691.50
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十二)		123,732.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,737,043.67</b>	<b>14,028,123.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,057,043.67</b>	<b>-14,028,123.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,919,674.02</b>	<b>-2,249,527.34</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		14,927,599.68	9,328,277.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,925.66</b>	<b>7,078,749.82</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

否

## （二） 财务报表项目附注

### 河南恒茂创远科技股份有限公司

#### 2022 年度 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司概况

##### 1. 历史沿革

河南恒茂创远科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由河南恒茂创远电子科技有限公司整体变更而来。河南恒茂创远电子科技有限公司于 2008 年 11 月 18 日由郑州市工商行政管理局核准登记，并核发 410100100078696 号《企业法人营业执照》，注册地址为郑州市金水区东风路 18 号 19 号 3 单元 1 楼西户（白庙村）。注册资本为 300 万元，股东分两次出资，全部为货币出资。自然人赵章红认缴 150 万元，占注册资本的 50%，张样平认缴 150 万元，占注册资本的 50%。河南金宇达会计师事务所有限公司对两次出资进行了审验，并分别于 2008 年 11 月 17 日出具豫金会验字（2008）第 11-039 号、2008 年 11 月 26 日出具豫金会验字（2008）第 11-063 号验资报告予以验证。上述出资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
赵章红	1,500,000.00	50.00
张样平	1,500,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013 年 10 月 31 日，公司召开股东会，全体股东一致同意，将公司注册资本由 300.00 万元增至 1,501.00 万元，分别由赵章红以货币认缴 600.50 万元，张样平以货币认缴 600.50 万元。河南生茂联合会计师事务所（普通合伙）对本次出资进行了审验，并于 2013 年 10 月 31 日出具豫生茂验字（2013）第 1002-140 号验资报告予以验证。本次增资完成后，公司股权结构如下：



股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
赵章红	7,505,000.00	50.00
张样平	7,505,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>15,010,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年5月28日，公司召开股东会，全体股东一致同意，张样平将其所持有的公司36.529%的股份分别转让给赵章红、郑州红平企业管理咨询中心（有限合伙）、柳正权。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
赵章红	10,056,700.00	67.00
郑州红平企业管理咨询中心（有限合伙）	2,481,002.90	16.53
张样平	2,021,997.10	13.47
柳正权	450,300.00	3.00
<b>合计</b>	<b>15,010,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月30日，有限公司股东会决议，同意有限公司全体4名股东作为发起人，以截至2015年6月30日经审计净资产折股，整体变更为股份公司，折合成股份公司股本1,501.00万股，剩余部分计入资本公积。整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。

2015年9月14日，股份公司创立大会召开并作出决议，同意有限公司以基准日2015年6月30日经审计的账面净资产值折股，采取发起设立方式整体变更为股份有限公司。

2016年4月22日全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于同意河南恒茂创远科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】3202号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议方式。

2016年5月6日公司发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，公司股票于2016年5月9日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

根据本公司2017年3月22日第二次临时股东大会决议，公司采用向在册股东定向发行股票，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币1元，发行后的注册资本为人民币35,010,700.00元，股本为人民币35,010,700.00元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
赵章红	14,456,050.00	41.29
张样平	5,567,347.00	15.90
郑州红飞企业管理咨询中心（有限合伙）	5,081,003.00	15.30
郑州红平企业管理咨询中心（有限合伙）	5,356,000.00	14.51
李斌	3,500,000.00	10.00
柳正权	1,050,300.00	3.00
<b>合计</b>	<b>35,010,700.00</b>	<b>100.00</b>

## 2. 公司注册地址

郑州市经济技术开发区郑尉路 16 号 5 幢 1 单元 1102 号。

## 3. 公司所属行业

本公司所属行业为“I6520 信息系统集成服务业”。

## 4. 经营范围

电子产品的技术开发、生产与销售；软件的开发、销售与技术服务；计算机系统集成；生产销售实验室设备、教学仪器及设备、医用教学模型；教育信息咨询；销售：一类、二类、三类医疗器械；安防工程、消防工程、网络技术开发、电子与智能化工程、装饰装修工程设计与施工、照明工程设计与施工、电信业务经营、防雷工程设计与施工；从事货物和技术的进出口业务（国家禁止和限定的货物和技术除外）。

## 5. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共一家。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后

颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

## （二） 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要的会计政策和会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

正常营业周期，是指企业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。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### （四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （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的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负

债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该

项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

#### （六） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七） 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

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

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### 3、外币财务报表的折算方法

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

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

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

#### （八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认



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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

#### (九) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑 汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑 汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## ② 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过

违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为 0%

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款,且未包含重大融资成分的,本公司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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款,且包含重大融资成分的,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

#### (十) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内

（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及附注“金融资产减值”。

本公司的应收款项融资为银行承兑汇票。

#### （十一） 存货

##### 1、存货的分类：

本公司存货分为：低值易耗品、库存商品、原材料、在产品、发出商品等种类。

##### 2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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。

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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

#### （十二） 合同资产

##### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

#### (十三) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(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,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,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。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

(2)可收回金额。

#### （十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（八）“金融工具”。

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

##### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被



投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权

益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十五） 固定资产

### 1、固定资产的确认条件：

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

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

## 2、各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4	5.00	23.75
办公家具	5	5.00	19.00
电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、其他说明

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

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

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

## （十六） 在建工程

### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十七) 借款费用

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

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

计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## （十八） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	3-10	最佳估计数

### 3、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。

#### 4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无

形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十九） 长期待摊费用

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

#### （二十） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让



商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十二） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### （1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 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，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。资产上限是指公司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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （二十三） 收入

### 1、收入确认原则

#### 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关

经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 建造合同

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2、收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于安防设备销售、安防系统及软件收入，本期新拓展了仿真实训室工程业务，仿真实训室工程业务的销售收入确认条件与安防系统项目收入的确认条件一致。其具体收入确认方式如下：

### （1）公司安防设备业务的确认依据

按照商品销售收入确认原则确认收入，公司根据合同约定将货物在厂区、项目现场或购货单位指定的地点验收后，公司根据出库单、验收单及销售合同开具发票并确认收入。

### （2）安防系统项目收入/仿真实训室工程/信息化系统/系统集成的确认方法

安防系统项目主要是公司将自主研发的软件集成到光端机等硬件（自主生产及部分外购）中进行销售，为使系统能达到预定可使用状态，设计、安装及调试工作均由公司负责，当公司安装及调试完成收到客户验收单并开具发票时确认收入。

仿真实训室工程项目主要是三维虚拟仿真软件开发结合硬件搭建实训室系统，项目系统的设计、安装、调试工作均由公司负责，其收入确认条件与安防系统项目收入相同。

信息化系统/系统集成的收入确认原则，是在收到客户验收单时确认收入。

### （3）软件开发收入的确认依据

公司软件开发业务按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照软件开发进度确认，对于已完成开发可重复销售的软件，在交付时确认收入。

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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，则本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，本公司考虑下列迹象：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. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于来源于仿真实训室工程业务，仿真实训室工程业务的销售收入及软件收入，其具体收入确认方式如下：

### （1）安防系统项目收入/仿真实训室工程/信息化系统/系统集成的确认方法

安防系统项目主要是公司将自主研发的软件集成到光端机等硬件（自主生产及部分外购）中进行销售，为使系统能达到预定可使用状态，设计、安装及调试工作均由公司负责，当公司安装及调试完成收到客户验收单并开具发票时确认收入。

仿真实训室工程项目主要是三维虚拟仿真软件开发结合硬件搭建实训室系统，项目系统的设计、安装、调试工作均由公司负责，其收入确认条件与安防系统项目收入相同。

信息化系统/系统集成的收入确认原则，是在收到客户验收单时确认收入。

### （2）软件开发收入的确认依据

公司软件开发业务按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照软件开发进度确认，对于已完成开发可重复销售的软件，在交付时确认收入。

## （二十四） 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，

并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### （二十五） 政府补助的会计处理

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是

有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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



报。

#### (二十七) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

无

## （二十九） 重要会计政策和会计估计变更

### 1、 会计政策变更

财政部于2017年7月5日颁布了关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知(财会[2017]22号)，（以下简称新收入准则）要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据上述文件的要求，公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

### 2、 会计估计变更

无。

## （三十） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

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

### （1） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （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) 递延所得税资产

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

### (4) 所得税

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

### (三十一) 前期会计差错更正

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、11%、9%、6%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	12 元/平方
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%

### (二) 税收优惠及批文

2020 年 9 月 9 日本公司通过高新技术企业认定，并取得证书编号为 GR202041000796 《高新技术企

业证书》，认定有效期三年。根据相关规定，公司企业所得税自 2020 年起三年内减按 15% 计缴。

## 五、 财务报表项目附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 06 月 30 日，“本期”系指 2022 年度 1-6 月份，“上期”系指 2021 年度 1-6 月份，货币单位为人民币元。

### （一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50.00	600.00
银行存款	9,121.48	16,036,124.80
其他货币资金	19.88	19.88
<b>合计</b>	<b>9,191.36</b>	<b>16,036,744.68</b>

### （二） 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露：

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 (%)	
1.根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2.按组合计提坏账准备的应收账款	30,914,132.01	100.00	2,869,733.48	9.28	28,044,398.53
其中：账龄组合	30,914,132.01	100.00	2,869,733.48	9.28	28,044,398.53
关联方组合（合并范围内）					
<b>合计</b>	<b>30,914,132.01</b>	<b>100.00</b>	<b>2,869,733.48</b>	<b>9.28</b>	<b>28,044,398.53</b>

（续表）：

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(%)	
1.根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2.按组合计提坏账准备的应收账款	30,564,328.57	100.00	2,869,733.48	9.39	27,694,595.09
其中:账龄组合	30,564,328.57	100.00	2,869,733.48	9.39	27,694,595.09
关联方组合(合并范围内)					
<b>合计</b>	<b>30,564,328.57</b>	<b>100.00</b>	<b>2,869,733.48</b>	<b>9.39</b>	<b>27,694,595.09</b>

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

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 0.00 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)
河南农租供应链管理有限公司	货款	3,200,690.00	1-2年	10.35%
河南农投采购服务有限公司	货款	2,773,785.00	1-2年	8.97%
商丘医学高等专科学校	货款	2,177,540.00	1-2年	7.04%
郑州兰盾电子有限公司	货款	2,148,000.00	2-3年	6.95%
舞阳中等专业学校	货款	2,049,600.00	1-2年	6.63%
<b>合计</b>	/	12,349,615.00	/	

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 应收账款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位情况。

(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 (含 1 年)	2,565,480.29	100.00	3,488,790.36	79.59
1-2 年 (含 2 年)	-	-	894,541.46	20.41
<b>合计</b>	<b>2,565,480.29</b>	<b>100.00</b>	<b>4,383,331.82</b>	<b>100.00</b>

## 2. 期末大额预付款项单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
河南基诺信息科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	预付采购款
<b>合计</b>		<b>300,000.00</b>		

## 3. 预付款项期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位情况。

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	702,081.13	660,669.13
应收利息		-
应收股利		-
<b>合计</b>	<b>702,081.13</b>	<b>660,669.13</b>

## 1. 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 (%)	
1.根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2.按组合计提坏账准备的应收账款	3,251,291.87	100.00	2,549,210.74	78.41	702,081.13

其中：账龄组合	3,251,291.87	100.00	2,549,210.74	78.41	702,081.13
关联方组合（合并范围内）					
<b>合计</b>	<b>3,251,291.87</b>	<b>100.00</b>	<b>2,549,210.74</b>	<b>78.41</b>	<b>702,081.13</b>

（续表）：

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(%)	
1.根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2.按组合计提坏账准备的应收账款	3,209,879.87	100	2,549,210.74	79.42	660,669.13
其中：账龄组合	3,209,879.87	100	2,549,210.74	79.42	660,669.13
关联方组合（合并范围内）					
<b>合计</b>	<b>3,209,879.87</b>	<b>100</b>	<b>2,549,210.74</b>	<b>79.42</b>	<b>660,669.13</b>

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4. 期末其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
河南獬豸智能技术研究院有限公司	往来款	2,276,500.00	1年以内	41.18%
漯河市食品工业中等专业学校	往来款	2,000,000.00	3年以上	36.18%
平顶山市财政局	保证金	205,350.00	3年以上	3.71%
河南理工大学	保证金	114,200.00	1-2年	2.07%
信阳建筑工程学校	保证金	80,430.00	3年以上	1.46%
<b>合计</b>	-	4,676,480.00	-	

## 5. 其他应收款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位情况。

## (五) 存货

## 1. 存货明细列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-		-	-	-	-
库存商品	5,930,689.88	-	5,930,689.88	4,906,761.78	-	4,906,761.78
工程施工	-	-	-	180,000.00	-	180,000.00
<b>合计</b>	<b>5,930,689.88</b>	<b>-</b>	<b>5,930,689.88</b>	<b>5,086,761.78</b>	<b>-</b>	<b>5,086,761.78</b>

## (六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,251,701.35	6,431,390.73
固定资产清理	-	
<b>合计</b>	<b>8,251,701.35</b>	<b>6,431,390.73</b>

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值:						
<b>1.期初余额</b>	7,060,700.00	242,000.00	2,308,434.51	5,131,335.90	330,104.49	15,072,574.90
2.本期增加金额	0.00	780,575.25	1,596,125.10	0.00	0.00	2,376,700.35
(1) 购置	-	780,575.25	1,596,125.10	-	-	2,376,700.35
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	900,000.00	-	-	900,000.00
(1) 处置或报废	-	-	900,000.00	-	-	900,000.00
<b>4.期末余额</b>	<b>7,060,700.00</b>	<b>1,022,575.25</b>	<b>3,004,559.61</b>	<b>5,131,335.90</b>	<b>330,104.49</b>	<b>16,549,275.25</b>
二、累计折旧						



<b>1.期初余额</b>	1,565,121.60	226,035.90	2,091,733.32	4,444,694.08	313,599.27	8,641,184.17
2.本期增加金额	167,691.60	3,863.30	130,845.16	208,989.67	-	511,389.73
(1) 计提	167,691.60	3,863.30	130,845.16	208,989.67	-	511,389.73
3.本期减少金额	-	-	855,000.00	-	-	855,000.00
(1) 处置或报废	-	-	855,000.00	-	-	855,000.00
<b>4.期末余额</b>	1,732,813.20	229,899.20	1,367,578.48	4,653,683.75	313,599.27	8,297,573.90
三、减值准备						
<b>1.期初余额</b>	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
<b>1.期末账面价值</b>	5,327,886.80	792,676.05	1,636,981.13	477,652.15	16,505.22	8,251,701.35
<b>2.期初账面价值</b>	5,495,578.40	15,964.10	216,701.19	686,641.82	16,505.22	6,431,390.73

2. 截至 2022 年 06 月 30 日, 本公司无暂时闲置的固定资产情况。
3. 截至 2022 年 06 月 30 日, 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
4. 截至 2022 年 06 月 30 日, 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 本公司固定资产所有权或使用权受限情况。

本公司位于郑州经济技术开发区郑尉路 16 号 5 号楼 11 层, 净值 5, 327, 886. 80 元, 房产证号为豫(2017)

郑州市不动产权第 0027088 和豫（2017）郑州市不动产权第 0027089，作为本公司短期借款抵押。

（七） 无形资产

1. 无形资产明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,896,820.76	10,896,820.76
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	10,896,820.76	10,896,820.76
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	6,313,218.73	6,313,218.73
2. 本期增加金额	580,829.70	580,829.70
(1) 计提	580,829.70	580,829.70
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	6,894,048.43	6,894,048.43
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,002,772.33	4,002,772.33
2. 期初账面价值	4,583,602.03	4,583,602.03

2. 截至 2022 年 06 月 30 日, 本公司不存在无形资产所有权或使用权受限的情况。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	424,392.45	-	-	-	424,392.45
<b>合计</b>	<b>424,392.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>424,392.45</b>

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,787,684.89	987,141.74	6,787,684.89	987,141.74
递延收益	245,454.55	36,818.18	245,454.55	36,818.18
<b>合计</b>	<b>7,033,139.43</b>	<b>1,023,959.92</b>	<b>7,033,139.43</b>	<b>1,023,959.92</b>

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,680,000.00	3,500,000.00
保证借款	3,450,000.00	13,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,130,000.00</b>	<b>16,500,000.00</b>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2022 年 06 月 30 日, 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
商品及劳务款	724,497.00	2,162,672.83

合计	724,497.00	2,162,672.83
----	------------	--------------

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务款	0.00	30,583.73
合计	0.00	30,583.73

## (十三) 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	524,193.57	2,658,354.41	2,791,826.49	390,721.49
二、离职后福利-设定提存计划	953.89	153,968.33	130,226.93	24,695.29
合计	525,147.46	2,812,322.74	2,922,053.42	415,416.78

### 2. 短期薪酬

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	520,260.99	2,583,921.48	2,729,507.14	374,675.33
二、职工福利费	1,342.32	-	-	1,342.32
三、社会保险费	2,590.26	74,432.93	62,319.35	14,703.84
其中：医疗保险费	-	63,623.32	53,392.92	10,230.40
工伤保险费	2,590.26	3,552.42	2,948.04	3,194.64
生育保险费	-	7257.19	5978.39	1,278.80
四、住房公积金	-			
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	-			
八、因解除劳动关系给予的补偿	-			

合计	524,193.57	2,658,354.41	2,791,826.49	390,721.49
----	------------	--------------	--------------	------------

## 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	-	147,692.08	124,890.64	22,801.44
2、失业保险	953.89	6,276.25	5,336.29	1,893.85
合计	953.89	153,968.33	130,226.93	24,695.29

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	23,807.73	53,473.21
增值税	-496,689.33	698,857.94
城市维护建设税	6,593.45	61,804.92
教育费附加	4,041.56	27,703.61
地方教育费附加	1,999.69	17,774.40
代扣代缴个人所得税	14,946.68	7,373.24
印花税	668.70	8,659.20
房产税	-	14,827.47
土地使用税	-	116.46
合计	-444,631.52	890,590.45

## (十五) 其他应付款

## 1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	844,986.13	56,231.32
其他		
合计	844,986.13	56,231.32

## 2. 本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (十六) 股本

股东名称	期初余额		本期增减变动 (+、-)					期末余额	
	余额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	余额	比例 (%)
赵章红	14,456,050	41.29	-	-	-	-	-	14,456,050	41.29
张样平	5,567,347	15.90	-	-	-	-	-	5,567,347	15.90
郑州红平企业管理咨询有限公司 (有限合伙)	5,081,003	14.51	-	-	-	-	-	5,081,003	14.51
郑州红飞企业管理咨询有限公司 (有限合伙)	5,356,000	15.30	-	-	-	-	-	5,356,000	15.30
柳正权	1,050,300	3.00	-	-	-	-	-	1,050,300	3.00
李斌	3,500,000	10.00	-	-	-	-	-	3,500,000	10.00
<b>合计</b>	<b>35,010,700</b>	<b>100.00</b>	-	-	-	-	-	<b>35,010,700</b>	<b>100.00</b>

## (十七) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,897,651.41	-	-	2,897,651.41
<b>合计</b>	<b>2,897,651.41</b>	-	-	<b>2,897,651.41</b>

## (十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,762,642.93	23,151,315.00
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,762,642.93	23,151,315.00
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-2,128,611.67	-309,980.57
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	6,687,043.67	12,078,691.50
所有者权益内部结转	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	<b>1,946,987.59</b>	<b>10,762,642.93</b>

## (十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,161,273.72	6,534,177.75	50,841,198.72	34,915,068.14
其他业务				
<b>合计</b>	<b>11,161,273.72</b>	<b>6,534,177.75</b>	<b>50,841,198.72</b>	<b>34,915,068.14</b>

## (二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	28,037.68	139,005.00
教育费附加	11,780.15	58,631.87
地方教育费附加	7,853.44	39,521.05
车船税	1,350.00	3,870.00
印花税	632.70	13,414.50
房产税	14,827.47	59,309.88
土地使用税	116.46	465.84
<b>合计</b>	<b>64,597.90</b>	<b>314,218.14</b>

## (二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	0.00	51,877.94
职工薪酬	233,156.90	645,908.63

投标及中介费	189,739.79	1,321,164.36
差旅费	135,852.28	60,624.42
招待费	93,797.72	398,345.17
折旧	56,367.10	147,255.54
办公费	98,043.26	211,706.88
物流货运费	3,280.72	294,275.07
售后服务费	209,875.01	321,663.72
其他	59,343.89	138,529.03
<b>合计</b>	<b>1,079,456.67</b>	<b>3,591,350.76</b>

## (二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
差旅交通及过路费	118,556.52	108,325.17
业务招待费	680,253.69	674,122.66
通讯费	12,400.00	18,575.37
办公费	433,298.53	460,342.17
咨询费	107,962.26	491,701.40
职工薪酬及相关费用	877,785.04	1,694,481.68
折旧费与摊销	614,515.12	1,066,506.49
水电费	19,727.18	45,130.74
保险费	47553.9	27,548.17
修理费	-	34,682.04
其他	43,588.64	85,800.65
<b>合计</b>	<b>2,955,640.88</b>	<b>4,707,216.54</b>

## (二十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员工资及相关费用	2,051,441.49	3,562,238.83
研发领用材料	301,375.61	624,654.11
折旧和摊销费用	228,537.26	2,125,825.71



其他费用	842,887.02	568,649.81
<b>合计</b>	<b>3,424,241.38</b>	<b>6,881,368.46</b>

## (二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	405,909.94	446,032.59
减：利息收入	4,989.61	8,552.09
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	786.92
手续费	4,827.62	125,452.97
<b>合计</b>	<b>405,747.95</b>	<b>562,933.47</b>

## (二十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退税款	-	-
政府补助	602,200.00	549,734.76
<b>合计</b>	<b>602,200.00</b>	<b>549,734.76</b>

## (二十六) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	28,776.39	36,952.57
<b>合计</b>	<b>28,776.39</b>	<b>36,952.57</b>

## (二十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		-
应收账款坏账损失	-	2,227,686.61
其他应收款坏账损失	-	-1,565,364.99

合计	-	662,321.62
----	---	------------

## (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-	-1,368,740.65
合计	-	-1,368,740.65

## (二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	566,100.00	-	566,100.00
其他	1,906.77	20.62	1,906.77
合计	568,006.77	20.62	568,006.77

## (三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠支出	-	28,398.20	
违约金、赔偿金及罚款支出	-	2,249.95	
盘亏损失	-	-	
其他	6.02	0.34	
合计	6.02	30,648.49	

## (三十一) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	84,592.72
递延所得税费用	-	-118,824.78

合计	-	-34,232.06
----	---	------------

## (三十二) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	566,100.00	793,154.68
资金往来及其他	4,557,622.93	5,070,901.40
合计	5,123,722.93	5,864,056.08

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用付现	1,724,433.18	2,160,977.63
销售费用付现	1,270,634.97	1,408,163.16
资金往来及其他	6,080,895.93	7,558,741.12
合计	9,075,964.08	11,127,881.91

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款服务费	-	140,000.00
合计	-	140,000.00

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

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	-2,128,611.67	-248,742.80
加：资产减值准备		1,368,740.65
信用减值损失		-662,321.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	511,389.73	796,679.94
无形资产摊销	580,829.70	1,161,659.40
长期待摊费用摊销		1,632,400.00
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）	25,000.00	
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）	405,909.94	446,032.59
投资损失（收益以“-”号填列）		-36,952.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-118,824.78
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）	-843,928.10	5,190,107.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,554,069.54	8,202,724.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,498,933.28	-1,140,915.02
其他	-9,173,291.67	
经营活动产生的现金流量净额	-567,565.81	16,590,587.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,191.36	16,036,724.80
减：现金的期初余额	16,036,724.80	9,400,916.87
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	-16,027,533.44	6,635,807.93

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,191.36	16,036,724.80
其中：库存现金	50.00	600.00
可随时用于支付的银行存款	9,141.36	16,036,124.80
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：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	9,191.36	16,036,724.80
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	-	-

## 六、 关联方关系及其交易

### （一） 本公司的实际控制人情况

控制人名称	持股数量		持股比例（%）		表决权比例（%）	
	期末数量	期初数量	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
赵章红	14,456,050.00	14,456,050.00	41.29	41.29	41.29	41.29

### （二） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵章红	股东、董事长
张样平	股东、董事、总经理、董事会秘书
郑州红平企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
郑州红飞企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
柳正权	股东、董事

李献伟	董事
王超霞	监事
李斌	股东、监事会主席
黄家前	监事
李鹏飞	副总经理、董事
吕静	张样平之妻
班春静	财务负责人
赵雪琴	实际控制人赵章红之姐

## （二）关联方交易情况

### 1. 关联受托管理/委托管理情况

报告期内，本公司无受托管理/委托管理情况。

### 2. 关联承包情况

报告期内，本公司无承包情况。

### 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵章红、张样平	河南恒茂创远科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/4/17	2021/6/17	否
赵章红、张样平	河南恒茂创远科技股份有限公司	7,000,000.00	2021/6/29	2022/6/29	否

### 3. 关联方资金拆借

报告期内，本公司无关联方资金拆借情况。

## 七、或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在重要的或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在重要的承诺。

## 九、资产负债表日后事项

截止报告出具日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无。

十一、 按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

河南恒茂创远科技股份有限公司（盖章）

2022 年 8 月 25 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