



毅圣消防

NEEQ: 873340

山西毅圣数智消防股份有限公司



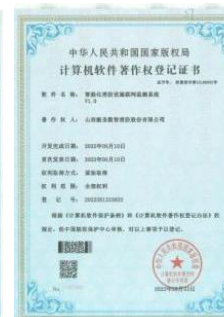
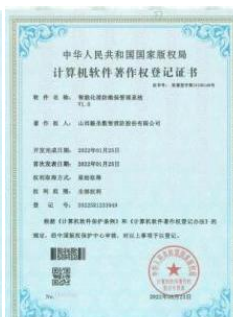
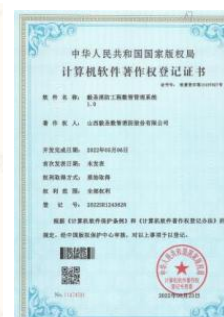
年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 7 月，山西省小企业发展促进局授予公司“山西省专精特新中小企业”。



2022 年，母公司取得发明专利 1 项，实用新型专利 5 项，计算机软件著作权登记证书 6 件。

2022 年子公司取得发明专利 1 项，实用新型专利 1 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	157

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陈仲毅、主管会计工作负责人李自鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李自鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济及行业需求波动的影响	公司目前主要业务为消防设施工程施工，属于建筑安装行业。该行业受宏观经济波动的影响较大，因此公司的业务发展与国内的宏观经济发展形势密切相关。若宏观经济保持快速稳定的增长，则市场需求亦会保持增长，公司的业务规模也会随之上升。反之，若经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。另外，如果国家持续对房地产行业进行调控，导致公司下游行业发展速度下降，将可能对公司的发展环境和市场需求造成不利影响，给公司的营业收入增长和盈利能力带来一定风

	险。 面对宏观经济及市场需求波动的风险，公司密切跟踪市场形势和政策变动趋势，牢牢把握现有行业下游客户资源，及时对经营策略进行调整。
经营区域市场集中风险	报告期内，公司营业收入主要来源于山西省内，区域集中度较高。如果公司经营区域内经济增长水平或者区域政策发生较大变化，将对公司的稳定经营造成较大影响。 公司将逐步扩展经营区域，降低区域经营风险，同时公司将增加业务种类和延长产业链，提高公司应对市场变化的能力。
工程安全质量控制风险	公司经营的业务主要为承接住宅、商业设施、公共设施的消防设施工程，需在房屋建设过程中根据工程整体进度施工，项目周期较长，且可能存在多工种交叉作业的情况，对项目组织实施的要求较高，需在安全生产、施工现场管理、工期管理、材料质量管理等方面严格控制。如果工程质量不达标或发生安全事故，会对项目经营造成重大不利影响，亦会面临被处罚的风险，会对公司的品牌经营造成不利影响。 公司将不断提高工程管理人员、技术人员、施工人员的素质和能力，严格执行工程质量标准和安全生产方面的管理制度，完善绩效考核、内部监督、责任追究机制，有效控制工程安全质量风险。
公司治理风险	股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构和相应的内部控制制度。但由于股份公司设立时间距今较短，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内

	部控制制度未落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》及公司其他规章制度，提高公司治理意识，严格执行公司各项规章制度。
公司业务资质到期无法续期的风险	公司主要从事建筑消防设施工程的施工业务，需要取得政府主管部门办法的经营许可资质，如果公司不能持续满足相关资质的要求，存在资质到期后无法续期的风险，如果公司因违反行业相关法律法规，亦可能存在经营许可证被暂停或者吊销的风险。 公司通过加强专业人才引进、培养，提高技术工艺和人才储备，同时严格执行工程质量标准和安全生产管理要求，及时学习掌握行业领域法律法规和技术规范，提高经营管理能力。
应收账款发生坏账的风险	报告期内，2022年12月31日，公司应收账款账面价值为：87,082,771.66元，占当期末资产总额的比例为68.08%。尽管公司客户的资信状况良好，应收账款的账龄相对较短，且公司已按坏账政策计提坏账准备，但若公司不能对应收账款进行有效管理、按时收回客户所欠账款，应收账款将发生大额坏账损失，对公司经营造成不利影响。 针对应收账款发生坏账的风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收责任落实到人。此外，公司将加强与客户的沟通，即时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证应收账款的及时收回。
实际控制人控制不当风险	陈仲毅持有公司66.7615%的股份，担任股份公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权，对公司实施控制和重大

	影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排、财务等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。 公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。
公司房屋建筑物尚未取得产权证书的风险	2017 年 10 月，公司取得位于南寒圣都 9 号楼 23 号商铺、24 号商铺、25 号商铺、26 号商铺、27 号商铺（总建筑面积 1,233.74 平方米）的房产，2018 年 10 月，公司取得南寒圣都 9 号楼 1 单元 303 室房产。公司取得的上述房产均用应收太原市南寒全民商贸有限公司的工程款抵顶，上述房产主要用于公司日常办公及员工宿舍。2019 年 1 月，公司取得位于南寒圣都 17 号楼 6 号商铺，2019 年 9 月，公司取得位于南寒圣都 9 号楼 18 号商铺，2021 年 9 月，公司取得位于南寒圣都 9 号楼 17 号商铺，2021 年 9 月，子公司取得位于南寒圣都 10 号楼 2-1 号商铺。截至本报告披露之日，上述房产均已竣工并交付公司使用，但因上述房产所属房地产开发项目尚未取得销售许可证，因此尚未能办理不动产权证书。上述房产价值占公司净资产的比例较高，如果未来不能顺利办理产权证书，将会影响公司上述资产的价值并产生纠纷的可能，将对公司的生产经营造成不利影响。 针对该项风险，公司将积极配合开发商办理产权证

	书。
劳务分包及质量控制风险	公司主营业务为消防设施工程施工行业，根据行业特点，公司工程部组建项目班组，指定项目经理、技术员、质量员、施工员，负责方案设计、施工计划、技术指导、施工管理、质检及验收等核心工序，一般消防设施的安装、切割、搬运、压槽、穿线等次要工序会通过向专业劳务公司采购劳务的形式完成，公司在劳务分包过程中如果不能在劳务用工、工程质量等方面严格管理，将有可能产生劳务纠纷或造成工程质量风险。 针对该项风险，公司通过与具有资质的劳务公司签订劳务合作协议，明确双方的权利义务；进一步制定完善劳务分包的安全和质量控制措施，并严格考核。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、毅圣消防	指	山西毅圣数智消防股份有限公司
股东大会	指	山西毅圣数智消防股份有限公司股东大会
董事会	指	山西毅圣数智消防股份有限公司董事会
监事会	指	山西毅圣数智消防股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》、公司章程、章程	指	《山西毅圣数智消防股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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	山西毅圣数智消防股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Yisheng Shuzhi fire protection Co.,Ltd.
证券简称	毅圣消防
证券代码	873340
法定代表人	陈仲毅

二、 联系方式

董事会秘书	高晓兰
联系地址	太原市万柏林区迎泽西大街南寒圣都馨佳园小区 9 号楼 26 号商铺
电话	0351-6088858
传真	0351-6088858
电子邮箱	252232615@qq.com
公司网址	www.yishengxf.cn
办公地址	太原市万柏林区迎泽西大街南寒圣都馨佳园小区 9 号楼 26 号商铺
邮政编码	030053
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2002 年 10 月 16 日
挂牌时间	2019 年 9 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-管道和设备安装（E492）-（E4920）
主要业务	消防设施工程施工
主要产品与服务项目	消防工程；机电设备安装工程；建筑智能化工程；消防维保工程、管道工程；钢结构工程；安防工程；空调设备、通风系统安装等
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	38,500,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈仲毅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈仲毅），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	91140100743510140Q	否
注册地址	山西省太原市万柏林区迎泽西大街南寒圣都馨佳园小区 9 号楼 26 号商铺	否
注册资本	38,500,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李宗芳	赵效
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,854,635.15	83,266,730.08	53.55%
毛利率%	20.94%	22.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,208,924.17	3,835,492.21	61.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,055,570.48	3,754,278.14	61.30%
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)	11.16%	7.41%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.88%	7.25%	-
基本每股收益	0.17	0.11	54.55%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,907,090.24	108,123,753.55	18.30%
负债总计	62,415,629.69	56,209,868.11	11.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,491,460.55	51,913,885.44	26.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.46	16.44%
资产负债率%(母公司)	49.13%	51.16%	-
资产负债率%(合并)	48.80%	51.99%	-
流动比率	1.71	1.27	-
利息保障倍数	5.24	4.91	-

(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	-15,891,345.23	-517,921.81	-2,968.29%
应收账款周转率	1.71	1.60	-
存货周转率	18.45	7.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.30%	10.81%	-
营业收入增长率%	53.55%	14.50%	-
净利润增长率%	61.88%	31.91%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,500,000	35,550,000	8.30%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	14,211.02
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）	116,000.00
债务重组损益	47,984.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394.52
非经常性损益合计	177,801.30
所得税影响数	24,447.615
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	153,353.69

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事建筑消防设施工程施工业务，广泛为民用、商用、公共建筑中的消防设施提供安装施工服务，公司拥有 22 项实用新型专利和 3 项发明专利，2020 年 12 月被评定为高新技术企业，2022 年 7 月被评为山西省专精特新中小企业。公司具有丰富的项目经验和专业的管理团队，公司拥有消防设施工程专业承包壹级资质、电子与智能化工程专业承包壹级资质和建筑机电安装工程专业承包叁级资质、消防设施维护保养检测资质，为客户提供专业的建筑消防设施工程施工服务。

公司主要服务于从事房地产开发建设、公共基础设施开发的相关公司，公司内部设立采购部全面统筹公司的采购工作，并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，保证了材料供应的及时有效和质量的可靠性。公司长期立足于消防工程施工行业，在山西省具有一定的知名度和良好的行业口碑，可以满足客户大规模、综合性或者个性化项目的要求。公司通过从事消防设施工程施工业务实现营业收入，与多家知名房地产品牌企业建立了良好的合作关系，通过招投标和商务谈判获得业务订单，签订建筑消防工程承包合同，进行项目施工，从中获取收入和利润。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式较上年未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司 2020 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业,有效期 3 年。 2、公司 2022 年 7 月被认定为山西省专精特新中小企业，有效期 3 年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	913,890.42	0.71%	3,926,357.20	3.63%	-76.72%
应收票据	-	0%	2,289,995.64	2.12%	-100%
应收账款	87,082,771.66	68.08%	49,355,467.07	45.65%	76.44%
存货	1,185,996.69	0.93%	12,677,050.09	11.72%	-90.64%
投资性房地产	385,236.17	0.30%	409,486.24	0.38%	-5.92%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	30,436,988.90	23.80%	32,733,916.21	30.27%	-7.02%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	33,267.66	0.03%	50,091.94	0.05%	-33.59%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,200,000.00	15.79%	22,848,992.68	21.13%	-11.59%
长期借款	7,750,000.06	6.06%	-	-	-
合同资产	2,406,298.47	1.88%	463,963.31	0.43%	418.64%
应付账款	22,994,051.06	17.98%	18,225,379.93	16.86%	26.17%
其他应付款	4,567,490.38	3.57%	11,743,536.13	10.86%	-61.11%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少 76.72%，主要系因报告期第四季度受疫情影响，许多项目回款延迟所致；

2、应收账款较上年期末增加 76.44%，主要系报告期内公司营业收入较上年同期大幅增加，同时因报告期第四季度受疫情影响，许多项目完工验收及付款审批流程正在进行中，导致应收账款回款延迟所致；

3、存货较上年期末减少 90.64%，主要系报告期末项目大量完工结算导致期末合同履约

成本结转所致；

4、合同资产较上年期末增加 418.64%，主要系报告期已完工验收并结算项目质量保证金增加所致；

5、其他应付款较上年期末减少 61.11%，主要系归还股东借款所致；

6、长期借款较上年期末增加 775 万元，主要系报告期内子公司通过中国银行迎泽支行借入三年期长期借款所致；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	127,854,635.15	—	83,266,730.08	—	53.55%
营业成本	101,077,451.27	79.06%	64,208,720.18	77.11%	57.42%
毛利率	20.94%	—	22.89%	—	—
销售费用	414,609.13	0.32%	424,341.61	0.51%	-2.29%
管理费用	5,561,490.26	4.35%	5,980,909.75	7.18%	-7.01%
研发费用	7,204,517.73	5.63%	4,794,811.66	5.76%	50.26%
财务费用	2,801,691.27	2.19%	2,738,369.94	3.29%	2.31%
信用减值损失	-4,014,965.66	-3.14%	-829,569.61	-1.00%	383.98%
资产减值损失	—	—	—	—	—
其他收益	178,195.82	0.14%	102,858.84	0.12%	73.24%
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	55,705.44	0.07%	-100%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	6,413,777.70	5.02%	4,094,937.80	4.92%	56.63%
营业外收入	606.18	0.00%	8,219.64	0.01%	-92.63%
营业外支出	1,000.70	0.00%	2,317.01	0.00%	-56.81%
净利润	6,208,924.17	4.86%	3,835,492.21	4.61%	61.88%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长 53.55%，主要系报告期内完工工程量增加，同时公司在稳固现有客户的基础上，积极拓展市场，如成为万科集团北京区域消防工程集中采购供应商

等；

- 2、营业成本较上年同期增长 57.42%，主要系营业收入增加，相应的成本也增加；
- 3、研发费用较上年同期增长 50.26%，报告期内公司增加专利申报、加大研发投入所致；
- 4、信用减值损失较上年同期增加 383.98%，主要系应收账款增加所致；
- 5、营业利润及净利润分别较上年同期增加 56.63%和 61.88%，主要系报告期内营业收入增幅较大所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	127,838,733.31	83,252,756.30	53.55%
其他业务收入	15,901.84	13,973.78	13.80%
主营业务成本	101,053,201.20	64,184,494.82	57.44%
其他业务成本	24,250.07	24,225.36	0.10%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
消防工程	127,838,733.31	101,053,201.20	20.95%	53.95%	57.85%	-1.95%
维保服务	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
其他业务	15,901.84	24,250.07	-52.50%	13.80%	0.10%	20.86%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
山西省内	127,854,635.15	101,077,451.27	20.94%	53.55%	57.42%	-1.94%
山西省外	-	-	-	-	-	-
合计	127,854,635.15	101,077,451.27	20.94%	53.55%	57.42%	-1.94%

收入构成变动的原因：

本期营业收入构成、营业成本构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	太原万科企业有限公司	30,088,165.32	23.53%	否
2	太原市南寒全民商贸有限公司	26,126,602.60	20.43%	否
3	太原旭凰房地产开发有限公司	14,479,676.03	11.33%	否
4	太原万科南馥房地产开发有限公司	13,397,829.27	10.48%	否
5	保利发展（山西）有限公司	10,184,163.62	7.96%	否
合计		94,276,436.84	73.73%	-

注：太原万科企业有限公司销售金额为 30,088,165.32 元，其中包括太原恒源万科房地产开发有限公司 15,154,170.02 元，太原万科双城房地产开发有限公司 9,608,091.77 元，太原万科城市之光房地产开发有限公司 5,287,754.47 元，太原万物都荟房地产开发有限公司 32,191.91 元，山西钢兴房地产开发有限公司 5,957.15 元。

保利发展（山西）有限公司销售金额为 10,184,163.62 元，其中包括太原东峰金虎房地产开发有限公司 6,360,295.12 元，山西金利慧丰置业有限公司 2,043,540.50 元，太原保利林语房地产开发有限公司 1,368,558.32 元，太原保利晋平房地产开发有限公司 309,767.67 元，太原保利房地产开发有限公司 102,002.01 元。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	太原市恒帅盛旺商贸有限公司	10,661,822.04	10.21%	否
2	太原三凌通风设备贸易有限公司	9,347,876.08	8.96%	否
3	山西仁顺世祥建筑劳务有限公司	8,160,095.99	7.82%	否
4	科瑞特空调集团有限公司	7,141,810.41	6.84%	否
5	山西三辉数智通风有限公司	5,739,725.63	5.50%	否
合计		41,051,330.15	39.33%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,891,345.23	-517,921.81	-2,968.29%
投资活动产生的现金流量净额	-613,633.85	-6,849,413.85	91.04%
筹资活动产生的现金流量净额	13,492,512.30	9,054,984.60	49.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 15,373,423.42 元，主要系报告期第四季度

受疫情影响，许多项目完工验收及付款审批流程正在进行中，导致应收账款回款延迟所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 6,235,780.00 元，主要系报告期内购置固定资产减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 4,437,527.70 元，主要系报告期内自办发行股票，吸纳投资款及增加银行借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西鑫新智能装备有限公司	控股子公司	配件加工	5,000,000	3,015,341.60	3,946,024.90	13,728,974.01	572,127.44

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司治理健全，会计核算、财务管理等重大内部控制体系运行良好，不存在债券违规、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形。经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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）	8,000,000	8,000,000
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	0	0

提供担保		
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	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

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	避免关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	避免关联交易	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	资金占用承诺	禁止资金占用	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	关于竞业禁止、知识产权和商业秘密的承诺	承诺不存在违反关于竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止	正在履行中

					事项的纠纷或潜在纠纷。承诺不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。	
其他	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	关于竞业禁止、知识产权和商业秘密的承诺	承诺不存在违反关于竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。承诺不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	租赁房屋的承诺	承诺公司所租房屋如果因无房产证或其他不合规情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致公司无法继续租赁该房屋而给公司遭受的经济损失，由其本人承担。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 28 日	-	挂牌	社保、公积金缴纳承诺	承诺如果公司因为员工缴纳的各项社保及住房	

					公积金不符合规定而承担的任何滞纳金、罚款或损失，由其本人承担。	
--	--	--	--	--	---------------------------------	--

承诺事项履行情况

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

(五)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
梅赛德斯奔驰	固定资产	抵押	351,963.48	1.16%	因借款抵押登记给梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司
开瑞纯电动运输车	固定资产	抵押	48,622.80	0.16%	因借款抵押登记给平安国际融资租赁有限公司
专利 (ZL2020100175340 ZL2017108242657 ZL2022201867502 ZL2018204726355)	无形资产	质押	-	-	为全资子公司向中国银行太原平阳支行贷款 800 万元提供担保
总计	-	-	400,586.28	1.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限资产，属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,816,767	38.87%	737,500	14,554,267	37.80%
	其中：控股股东、实际控制人	6,425,796	18.08%	0	6,425,796	16.69%
	董事、监事、高管	788,057	2.22%	737,500	1,525,557	3.96%
	核心员工	1,172,222	3.30%	-194,444	977,778	2.54%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,733,233	61.13%	2,212,500	23,945,733	62.20%
	其中：控股股东、实际控制人	19,277,391	54.23%	0	19,277,391	50.07%
	董事、监事、高管	2,364,176	6.65%	2,212,500	4,576,676	11.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		35,550,000	-	2,950,000	38,500,000	-
普通股股东人数		49				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 9 月 26 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<山西毅圣数智消防股份有限公司定向发行说明书>的议案》，拟向公司董事、副总经理（分管销售）陈永鑫发行数量 2,950,000 股，预计募集资金 7,404,500.00 元。详见公司于 2022 年 9 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告《山西毅圣数智消防股份有限公司定向发行说明书（自办发行）（修订稿）》（2022-026）。

(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	陈仲毅	25,703,187	0	25,703,187	66.76%	19,277,391	6,425,796	25,703,187	0
2	陈永鑫	0	2,950,000	2,950,000	7.66%	2,212,500	737,500		0
3	张万利	2,419,999	0	2,419,999	6.29%	1,815,000	604,999		0
4	张清华	605,000	0	605,000	1.57%	453,750	151,250		0
5	赵彦华	549,999	0	549,999	1.43%	0	549,999		0
6	李立明	461,111	0	461,111	1.20%	0	461,111		0
7	陈秀峰	458,480	0	458,480	1.19%	0	458,480		0
8	郝晨祥	458,334	0	458,334	1.19%	0	458,334		0
9	贾锁增	366,666	0	366,666	0.95%	0	366,666		0
10	王拉娣	330,000	0	330,000	0.86%	0	330,000		0
合计		31,352,776	2,950,000	34,302,776	89.10%	23,758,641	10,544,135	25,703,187	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止到本报告披露之日，陈永鑫为陈仲毅之子，张万利为陈仲毅妹妹之配偶，陈秀峰是张清华妹妹配偶的父亲。除此之外，普通股前十名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年9月9日	2022年12月15日	2.51	2,950,000	陈永鑫	不适用	7,404,500	1、补充流动资金； 2、偿还股东借款。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	7,404,500	7,196,586.18	207,913.82	否	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，本次股票发行募集资金实际使用情况如下：

项 目	金额（元）
一、募集资金账户总额	7,405,770.52
募集资金金额	7,404,500.00
利息收入	1,270.52
二、募集资金账户使用	7,197,856.70
1、补充流动资金：	5,848,856.70
其中：购买原材料	4,565,018.38
支付加工费	390,000.00
支付劳务费	882,838.32

其他	11,000.00
2、归还股东借款	1,349,000.00
三、募集资金余额	207,913.82

公司 2022 年度股票定向发行募集资金的存放与实际使用符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》有关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定，不存在违规存放与使用募集资金的情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行	银行	3,500,000	2021年10月28日	2022年10月27日	5.35%
2	抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行	银行	3,500,000	2022年11月4日	2023年11月3日	5.10%
3	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行	银行	2,000,000	2021年12月28日	2022年12月27日	5.35%
4	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行	银行	1,000,000	2022年11月4日	2023年11月3日	5.10%
5	信用贷款（含担保）	太原市城区农村信用合作联社金胜信	银行	2,850,000	2021年4月22日	2022年4月20日	8.10%

	保)	用社					
6	信用贷款(含担保)	太原市城区农村信用合作联社金胜信用社	银行	2,700,000	2022年4月18日	2023年4月15日	7.95%
7	信用贷款(含担保)	平安银行股份有限公司太原分行	银行	3,000,000	2022年3月2日	2023年3月7日	6.00%
8	信用贷款(含担保)	华能贵诚信托有限公司	非银行金融机构	2,000,000	2022年6月22日	2024年6月22日	11.34%
9	信用贷款(含担保)	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	1,000,000	2022年6月22日	2024年6月22日	11.34%
10	抵/质押贷款	中国银行股份有限公司太原平阳支行	银行	5,500,000	2021年1月8日	2022年1月10日	4.00%
11	抵/质押贷款	中国银行股份有限公司太原平阳支行	银行	10,000,000	2022年1月14日	2023年1月14日	4.15%
12	抵/质押贷款	中国银行股份有限公司太原平阳支行	银行	5,000,000	2021年9月29日	2022年10月26日	4.15%
13	抵/质押贷款	中国银行股份有限公司太原平阳支行	银行	8,000,000	2022年10月31日	2025年10月30日	3.95%
14	信用贷款(含担保)	兴业银行股份有限公司太原分行	银行	2,000,000	2021年9月18日	2022年3月14日	5.00%
15	信用贷款(含担保)	交通银行股份有限公司山西省分行	银行	2,000,000	2021年12月27日	2022年7月26日	4.50%
合计	-	-	-	54,050,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈仲毅	董事长、总经理	男	否	1962 年 3 月	2018 年 12 月 21 日	2024 年 12 月 15 日
陈永鑫	董事	男	否	1989 年 8 月	2020 年 7 月 24 日	2024 年 12 月 15 日
	副总经理		否		2020 年 5 月 23 日	2024 年 12 月 15 日
张所地	董事	男	否	1955 年 4 月	2018 年 12 月 21 日	2024 年 12 月 15 日
张万利	董事	男	否	1970 年 7 月	2018 年 12 月 21 日	2024 年 12 月 15 日
孙莉	董事	女	否	1982 年 8 月	2018 年 12 月 21 日	2024 年 12 月 15 日
张清华	监事会主席	女	否	1979 年 12 月	2018 年 12 月 21 日	2024 年 12 月 15 日
李晨怡	监事	女	否	1990 年 3 月	2020 年 10 月 27 日	2024 年 12 月 15 日
李娜	职工代表监事	女	否	1995 年 10 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 15 日
李自鹏	财务负责人	男	否	1979 年 12 月	2021 年 6 月 23 日	2024 年 12 月 15 日
高晓兰	董事会秘书	女	否	1990 年 12 月	2020 年 7 月 8 日	2024 年 12 月 15 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告披露之日,陈永鑫为陈仲毅之子,张万利为陈仲毅之妹夫。董事长陈仲毅与股东陈仲慧为兄妹关系,董事张万利与股东陈仲慧为夫妻关系,监事会主席张清华为股东张国联的姐姐。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人李自鹏 2019年9月取得中级会计专业技术资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事陈永鑫为董事长陈仲毅之子，董事张万利为董事长陈仲毅妹妹之配偶
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	3	8
生产人员	17	2	8	11
销售人员	11	2	8	5
技术人员	8	0	1	7

财务人员	4	1	1	4
行政人员	9	0	5	4
员工总计	6	5	26	39
	0			

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	19	15
专科	20	16
专科以下	19	7
员工总计	60	39

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订《劳动合同》、安全目标管理责任书，与关键岗位人员签订保密协议，依据国家法律法规及地方相关社会保险制度，为员工办理养老、工伤、失业、医疗、公积金的社会保险，特殊岗位另办理有商业保险（企业年金、团体意外伤害险），2022年，企业在保障员工各项福利和收入的同时，也在持续优化薪酬绩效改革工作，试行差异化激励，以提高工作效率，稳定员工队伍，提升员工满意度。

2、培训计划：依据公司战略发展需要，公司制定了多层次、多形式的培训计划，针对不同岗位性质进行针对性的培训，包括新员工入职培训、定期参加由山西省住房和城乡建设厅组织的各项技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

（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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
高润	离职		83,333	0	83,333
郭彩珍	离职		111,111	0	111,111
马嘉菲	无变动	在职	111,111	0	111,111
宋丽媛	无变动	在职	111,111	0	111,111
王粉袅	无变动	在职	166,667	0	166,667
王庆红	无变动	在职	72,222	0	72,222
相里冬霖	无变动	在职	222,222	0	222,222

张子义	无变动	在职	250,000	0	250,000
赵亮	无变动	在职	44,445	0	44,445

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☒ 适用 ☐ 不适用

核心员工郭彩珍、高润离职，不会对公司的生产经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项规章制度加强公司管理。

公司严格执行三会制度，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规及《公司章程》的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制合理完善，符合《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件要求，公司治理机制中，监事会对董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不受侵害。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护以及能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

根据相关规定及经营发展的需要，公司于 2022 年 4 月 2 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，修订完善了股东内幕信息知情人登记管理要求和投资者权益保护两项内容。

因股票发行新增注册资本，公司于 2022 年 9 月 26 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、表决程序等均符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的相关规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产独立。公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产。具备与经营活动相关的设备、设施等固定资产；合法拥有与生产经营有关的房产、土地、专利的所有权或者使用权。公司资产独立，资产权属清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形。对所有资产拥有完全的控制支配权。

2、人员独立。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、财务独立。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和

财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4、机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立。公司具有独立的采购、生产、经营部门，健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及进行生产经营的情形

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司内部控制水平得到持续提升。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，经 2020 年 4 月 20 日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过，制定《年度报告重大差错责任追究制度》，截至目前公司尚未出现年报信息披露重大差错事件。

三、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2023]D-0334 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2023 年 3 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李宗芳	赵效
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

一、 审计意见

我们审计了山西毅圣数智消防股份有限公司（以下简称毅圣消防公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了毅圣消防公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于毅圣消防公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

毅圣消防公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督毅圣消防公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	913,890.42	3,926,357.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		2,289,995.64
应收账款	五、（三）	87,082,771.66	49,355,467.07
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	955,455.57	1,664,427.99
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、（五）	927,234.35	1,035,994.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,185,996.69	12,677,050.09
合同资产	五、（七）	2,406,298.47	463,963.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）		15,931.51
流动资产合计		93,471,647.16	71,429,186.98
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	五、（九）	385,236.17	409,486.24
固定资产	五、（十）	30,436,988.90	32,733,916.21
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、（十一）	33,267.66	50,091.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	2,252,189.60	2,775,556.28
递延所得税资产	五、（十三）	1,327,760.75	725,515.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,435,443.08	36,694,566.57
资产总计		127,907,090.24	108,123,753.55
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	20,200,000.00	22,848,992.68
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、（十五）	22,994,051.06	18,225,379.93
预收款项			
合同负债	五、（十六）	403,119.27	830,419.39
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、（十七）	285,944.49	434,739.43
应交税费	五、（十八）	3,549,225.76	1,682,168.21
其他应付款	五、（十九）	4,567,490.38	11,743,536.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	2,629,517.94	240,376.05
其他流动负债	五、（二十一）	36,280.73	74,737.75
流动负债合计		54,665,629.63	56,080,349.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十二）	7,750,000.06	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十三）		129,518.54
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,750,000.06	129,518.54
负债合计		62,415,629.69	56,209,868.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	38,500,000.00	35,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	6,732,272.35	2,313,621.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	2,222,066.32	1,658,386.65
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	18,037,121.88	12,391,877.38
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		65,491,460.55	51,913,885.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		65,491,460.55	51,913,885.44
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		127,907,090.24	108,123,753.55

法定代表人：陈仲毅

主管会计工作负责人：李自鹏

会计机构负责人：李自鹏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		655,045.48	2,453,330.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）		2,289,995.64
应收账款	十二（二）	87,082,771.66	49,355,467.07
应收款项融资			
预付款项		939,455.57	1,592,083.99
其他应收款	十二（三）	927,234.35	1,035,994.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,064.72	12,633,034.75
合同资产		2,406,298.47	463,963.31
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		92,030,870.25	69,823,869.84
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（四）	4,130,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,404,344.33	6,807,489.01
固定资产		22,994,974.73	24,745,704.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,267.66	50,091.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,183,669.84	2,686,480.52
递延所得税资产		1,327,760.75	725,515.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,074,017.31	38,015,281.70
资产总计		129,104,887.56	107,839,151.54

流动负债：			
短期借款		20,200,000.00	17,848,992.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,270,196.20	22,327,650.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		212,658.34	300,163.08
应交税费		3,360,188.99	1,681,159.08
其他应付款		4,567,490.38	11,736,146.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		403,119.27	830,419.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,629,517.94	240,376.05
其他流动负债		36,280.73	74,737.75
流动负债合计		62,679,451.85	55,039,645.02
非流动负债：			
长期借款		750,000.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			129,518.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		750,000.06	129,518.54
负债合计		63,429,451.91	55,169,163.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,500,000.00	35,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,732,272.35	2,313,621.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,222,066.32	1,658,386.65
一般风险准备			

未分配利润		18,221,096.98	13,147,979.92
所有者权益（或股东权益）合计		65,675,435.65	52,669,987.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		129,104,887.56	107,839,151.54

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		127,854,635.15	83,266,730.08
其中：营业收入	五、（二十八）	127,854,635.15	83,266,730.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		117,604,087.61	78,500,786.95
其中：营业成本	五、（二十八）	101,077,451.27	64,208,720.18
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、（二十九）	544,327.95	353,633.81
销售费用	五、（三十）	414,609.13	424,341.61
管理费用	五、（三十一）	5,561,490.26	5,980,909.75
研发费用	五、（三十二）	7,204,517.73	4,794,811.66
财务费用	五、（三十三）	2,801,691.27	2,738,369.94
其中：利息费用		1,512,995.20	1,047,547.84
利息收入		4,826.16	16,346.63
加：其他收益	五、（三十四）	178,195.82	102,858.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-4,014,965.66	-829,569.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）		55,705.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,413,777.70	4,094,937.80
加：营业外收入	五、（三十七）	606.18	8,219.64
减：营业外支出	五、（三十八）	1,000.70	2,317.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,413,383.18	4,100,840.43

减：所得税费用	五、（三十九）	204,459.01	265,348.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,208,924.17	3,835,492.21
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）		6,208,924.17	3,835,492.21
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）		6,208,924.17	3,835,492.21
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		6,208,924.17	3,835,492.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,208,924.17	3,835,492.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.11

法定代表人：陈仲毅

主管会计工作负责人：李自鹏

会计机构负责人：李自鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二(五)	128,216,714.96	83,630,737.96
减：营业成本	十二(五)	104,354,565.54	65,216,278.12
税金及附加		514,900.67	346,755.25
销售费用		414,609.13	424,341.61
管理费用		4,602,965.01	4,919,288.01
研发费用		6,060,450.91	4,496,535.36
财务费用		2,575,986.40	2,705,481.25
其中：利息费用		1,287,491.03	1,015,270.06
利息收入		4,340.09	15,770.64
加：其他收益		163,984.80	102,858.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,014,965.66	-829,569.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			55,705.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,842,256.44	4,851,053.03
加：营业外收入			8,206.95
减：营业外支出		1,000.70	2,317.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,841,255.74	4,856,942.97
减：所得税费用		204,459.01	265,348.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,636,796.73	4,591,594.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,636,796.73	4,591,594.75
（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		5,636,796.73	4,591,594.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.13

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,532,938.00	77,119,764.61
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		450.20	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	30,407,720.96	10,271,649.72
经营活动现金流入小计		108,941,109.16	87,391,414.33
购买商品、接受劳务支付的现金		86,056,190.51	56,016,083.99
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		4,773,966.44	4,829,157.34
支付的各项税费		2,172,414.29	1,094,298.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	31,829,883.15	25,969,796.78
经营活动现金流出小计		124,832,454.39	87,909,336.14
经营活动产生的现金流量净额		-15,891,345.23	-517,921.81
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			86,200.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	86,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,633.85	6,935,613.85

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		613,633.85	6,935,613.85
投资活动产生的现金流量净额		-613,633.85	-6,849,413.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,404,500.00	
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		31,200,000.00	27,848,992.68
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		38,604,500.00	27,848,992.68
偿还债务支付的现金		23,598,992.50	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,512,995.20	2,794,008.08
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		25,111,987.70	18,794,008.08
筹资活动产生的现金流量净额		13,492,512.30	9,054,984.60
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		-3,012,466.78	1,687,648.94
加：期初现金及现金等价物余额		3,926,357.20	2,238,708.26
六、期末现金及现金等价物余额		913,890.42	3,926,357.20

法定代表人：陈仲毅

主管会计工作负责人：李自鹏

会计机构负责人：李自鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,527,508.00	77,116,414.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,817,234.89	13,331,073.73
经营活动现金流入小计		117,344,742.89	90,447,488.34
购买商品、接受劳务支付的现金		91,046,258.71	55,536,677.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,498,707.45	3,822,824.57
支付的各项税费		1,930,425.65	1,087,979.77
支付其他与经营活动有关的现金		31,710,339.13	25,925,941.66
经营活动现金流出小计		128,185,730.94	86,373,423.81
经营活动产生的现金流量净额		-10,840,988.05	4,074,064.53
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			86,200.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	86,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		545,313.85	5,032,904.26
投资支付的现金		1,130,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,675,313.85	8,032,904.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,675,313.85	-7,946,704.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,404,500.00	
取得借款收到的现金		23,200,000.00	22,848,992.68
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		30,604,500.00	22,848,992.68
偿还债务支付的现金		18,598,992.50	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,287,491.03	2,761,730.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,886,483.53	18,761,730.30
筹资活动产生的现金流量净额		10,718,016.47	4,087,262.38

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		-1,798,285.43	214,622.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,453,330.91	2,238,708.26
六、期末现金及现金等价物余额		655,045.48	2,453,330.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,658,386.65		12,391,877.38	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,658,386.65		12,391,877.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,950,000.00				4,418,650.94				563,679.67		5,645,244.50	
（一）综合收益总额											6,208,924.17	
（二）所有者投入和减少资本	2,950,000.00				4,418,650.94				0.00		0.00	
1．股东投入的普通股	2,950,000.00				4,418,650.94							
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								563,679.67		-563,679.67		
1. 提取盈余公积								563,679.67		-563,679.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,500,000.00			6,732,272.35				2,222,066.32		18,037,121.88		65,491,460.55

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,199,227.18		10,793,044.64	49,855,893.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,199,227.18		10,793,044.64	49,855,893.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									459,159.47		1,598,832.74	2,057,992.21
（一）综合收益总额											3,835,492.21	3,835,492.21
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配								459,159.47		-2,236,659.47		-1,777,500.00
1. 提取盈余公积								459,159.47		-459,159.47		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,777,500.00		-1,777,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	35,550,000.00				2,313,621.41			1,658,386.65		12,391,877.38		51,913,885.44

法定代表人：陈仲毅

主管会计工作负责人：李自鹏

会计机构负责人：李自鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,658,386.65		13,147,979.92	52,669,987.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,658,386.65		13,147,979.92	52,669,987.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,950,000.00				4,418,650.94				563,679.67		5,073,117.06	13,005,447.67
(一) 综合收益总额											5,636,796.73	5,636,796.73
(二) 所有者投入和减少资本	2,950,000.00				4,418,650.94				0.00		0.00	7,368,650.94
1. 股东投入的普通股	2,950,000.00				4,418,650.94							7,368,650.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									563,679.67		-563,679.67	0.00

1. 提取盈余公积									563,679.67		-563,679.67	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,500,000.00				6,732,272.35				2,222,066.32		18,221,096.98	65,675,435.65

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,199,227.18		10,793,044.64	49,855,893.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,199,227.18		10,793,044.64	49,855,893.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									459,159.47		2,354,935.28	2,814,094.75
(一) 综合收益总额											4,591,594.75	4,591,594.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									459,159.47		-2,236,659.47	-1,777,500.00
1. 提取盈余公积									459,159.47		-459,159.47	0.00
2. 提取一般风险准备											-1,777,500.00	-1,777,500.00

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,550,000.00				2,313,621.41				1,658,386.65		13,147,979.92	52,669,987.98

三、 财务报表附注

山西毅圣数智消防股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西毅圣数智消防股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为太原市北近汽车贸易有限公司,于2002年10月16日在太原市工商行政管理局登记注册,取得注册号为1401002015750-1的企业法人营业执照。2018年12月,由陈仲毅、张万利、张清华等35位股东共同发起设立(有限公司依法整体改制设立)股份有限公司,于2018年12月25日取得股份有限公司营业执照。本公司的法定代表人为陈仲毅,统一社会信用代码:91140100743510140Q。所属行业为其他建筑业类。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数3,850万股,注册资本3,850万元,注册地:太原市万柏林区迎泽西大街南寒圣都馨佳园小区9号楼26号商铺。本公司主要经营活动为:建设工程(建筑施工:消防工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、管道工程、钢结构工程、电子智能化工程);安全技术防范系统:设计、安装;消防技术服务:维护、保养、检测;消防与电子产品的研发、生产、销售及技术咨询;软件开发;计算机系统集成;大数据服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为陈仲毅。

本财务报表及财务报表附注经公司董事会于2023年3月9日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
山西鑫新智能装备有限公司(以下简称“鑫新装备公司”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（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

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合

当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

本公司对信用风险显著增加和已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。本公司将信用风险较低的客户形成的应收票据划分为信用风险较低的客户组合，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，考虑前瞻性信息确定应计提的预期信用损失率为0。确定组合的依据：信用良好且经常性往来的客户，经评估信用风险为极低的款项，某一债权的信用风险自初始确认后未显著增加。

（2）应收账款

本公司存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款按照账龄组合进行划分，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提预期信用损失的应收款项	除单项计提预期信用损失外的应收款项	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预计损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

（3）其他应收款

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	除单项计提预期信用损失及信用风险极低客户组合以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险组合	日常经营活动中的投标保证金、代收代付款	不计提信用损失

其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预计损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	同应收票据

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十三）持有待售

本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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（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。

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5	5	19.00
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	5	5	19.00

（十七）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）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的各部分分别完工，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、 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、 借款费用资本化率、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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

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

3、本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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

在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，在为企业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企业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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5年	直线法	

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。

如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修、车位使用费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房、房屋装修支出、车位使用费，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

(二十三) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十五） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息

费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的

新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十八) 收入

1、 一般原则

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

3、 重大融资成分

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规

定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行

使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购

作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

公司的主要业务按照产品分为消防工程收入、维保服务收入。

（1）消防工程收入

在资产负债表日，合同的结果能够可靠估计的，根据“产出法”进行收入和费用的确认。

合同的履约形象进度的结果能够可靠估计的，在达到合同规定的结算时点时，依据双方确认的履约形象进度确定累计完工合同收入。用累计完工合同收入占总合同收入的百分比，

确定履约形象进度百分比。

合同的结果不能可靠估计的，本公司分别下列情况处理：

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；

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。

（2）维保服务收入

维保服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照服务期间分摊确认收入。提供一次性或短期的服务，将其作为在某一时点履行的履约义务，在验

收完成时确认收入。

（二十九） 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(三十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助只有满足下列条件才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件，（2）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

（三十三） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司会计政策未变更

2、 重要会计估计变更

本公司会计估计未变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当	13%、9%、

	期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%
城市维护 建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附 加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育 费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得 税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	房屋原值*（1-30%）	1.2%、12%

增值税注释：2016 年 4 月底以前已签合同并已开工的项目在税务局备案后按 3% 的税率计算销项税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西鑫新智能装备有限公司	20%

（二） 税收优惠

1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于山西省 2020 年第二、三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕36 号）文件，本公司取得高新技术企业备案。被山西省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业并颁发“高新技术企业证书”，证书编号为：GR202014000790。根据《中华人民共和国企业所得税》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、山西鑫新智能装备有限公司：财政部税务总局 2019 年 1 月 17 日下发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局 2021 年 4 月 2 日下发《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕

13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。鑫新装备公司2022年度符合小微企业普惠性税收减免政策的条件,企业所得税享受减免政策。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	10,948.55	4,957.77
银行存款	902,941.87	3,921,399.43
其他货币资金		
合计	913,890.42	3,926,357.20
其中:存放在境外的款项总额		

货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,289,995.64
合计		2,289,995.64

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,060,000.00	
商业承兑汇票		

合计	1,060,000.00
----	--------------

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	76,177,547.77	44,852,040.26
1至2年	12,559,626.94	4,187,624.35
2至3年	2,395,574.40	4,942,660.57
3至4年	4,580,449.67	
4至5年		
5年以上		
小计	95,713,198.78	53,982,325.18
减：坏账准备	8,630,427.12	4,626,858.11
合计	87,082,771.66	49,355,467.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	595,949.65	0.62	595,949.65	100.00	
按组合计提坏账准备	95,117,249.13	99.38	8,034,477.47	8.45	87,082,771.66
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,117,249.13	99.38	8,034,477.47	8.45	87,082,771.66
合计	95,713,198.78	100.00	8,630,427.12	9.02	87,082,771.66

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	508,100.52	0.94	508,100.52	100.00	
按组合计提坏账准备	53,474,224.66	99.06	4,118,757.59	7.70	49,355,467.07
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,474,224.66	99.06	4,118,757.59	7.70	49,355,467.07
合计	53,982,325.18	100.00	4,626,858.11	8.57	49,355,467.07

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西通富房地产开发有限公司（东润新区25-29）	162,897.67	162,897.67	100.00	工程保证金已过质保期
太原化学工业集团房地产开发有限公司（五标段）	224,620.89	224,620.89	100.00	工程保证金已过质保期
山西通富集团有限公司（禧悦城）	1,500.00	1,500.00	100.00	工程保证金已过质保期
太原新南城房地产开发有限公司（翡丽湾二期）	70,000.00	70,000.00	100.00	工程保证金已过质保期
太原新南城房地产开发有限公司（翡丽湾一期）	46,281.96	46,281.96	100.00	工程保证金已过质保期
山西利民工业有限责任公司	2,800.00	2,800.00	100.00	工程保证金已过质保期
山西融恩房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	工程保证金已过质保期
太原星光房地产开发有限公司	37,849.13	37,849.13	100.00	工程保证金已过质保期
合计	595,949.65	595,949.65		

		5		
--	--	---	--	--

按单项计提坏账准备的说明：工程保证金已过质保期。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1.账龄组合	95,117,249.13	8,034,477.47	8.45
其中：			
1年以内	75,619,447.25	3,780,972.36	5.00
1至2年	12,559,626.94	1,255,962.69	10.00
2至3年	2,357,725.27	707,317.58	30.00
3至4年	4,580,449.67	2,290,224.84	50.00
4至5年			
5年以上			
2.其他			
合计	95,117,249.13	8,034,477.47	8.45

按组合计提坏账的确认标准及说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	508,100.52	87,849.13				595,949.65
按组合计提坏账准备	4,118,757.59	5,943,749.97	2,028,030.09			8,034,477.47
合计	4,626,858.11	6,031,599.10	2,028,030.09			8,630,427.12

4、 本期实际核销的应收账款情况

— 无

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
太原市南寒全民商贸有限公司	15,572,763.39	16.27	778,638.17
太原恒源万科房地产开发有限公司	13,397,059.34	14.00	697,837.97
太原旭凰房地产开发有限公司	9,128,435.17	9.54	456,421.76
太原万科双城房地产开发有限公司	6,472,414.96	6.76	323,620.75
太原万科南馥房地产开发有限公司	5,204,495.44	5.44	260,224.77
合计	49,775,168.30	52.01	2,516,743.42

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款(保理明细)

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
城市之光回迁三期消防工程	2,947,116.38	商业保理	102,812.13
太原市西湖林语南区项目三标段消防工程承包合同	1,808,145.25	商业保理	68,832.86
太原万科春和景明项目3号、5号地块防火包覆工程施工合同	4,995,823.24	商业保理	192,145.34
太原万科春和景明项目一期3#地块消防工程施工合同	4,822,473.48	商业保理	165,147.99
太原万科公园大道项目消防工程	11,740,179.07	商业保理	419,712.96
太原万科新都荟项目消防工程施工合同	3,999,818.64	商业保理	142,505.05
太原万科城市之光项目C、D区消防工程	700,000.00	商业保理	29,688.75
中国山西省太原市之龙湖大井峪项目一二组团期一标段工程消防工程	36,645.75	商业保理	1,940.92
万科城市之光项目南区小学消防工程	1,058,549.58	商业保理	33,316.67
太原万科公园大道项目消防防火包覆工程施工合同	898,616.40	商业保理	34,052.57

太原市和光尘樾项目一期二标消防工程	2,444,295.02	商业保理	61,107.38
合计	35,451,662.81		1,251,262.62

其他说明：报告期末，应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的欠款。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	317,959.85	33.28	1,664,427.99	100.00
1至2年	637,495.72	66.72		
2至3年				
3年以上				
合计	955,455.57	100.00	1,664,427.99	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西新永捷科技有限公司	607,495.72	64.66
山西铭启建筑劳务有限公司	80,455.00	8.56
长沙一言堂文化传播有限公司	72,000.00	7.66
山西泓德建筑劳务有限公司	54,462.00	5.80
上海东方泵业（集团）有限公司	49,500.00	5.27
合计	863,912.72	91.95

（五）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款项	927,234.35	1,035,994.17
合计	927,234.35	1,035,994.17

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	149,255.00	396,674.17
1至2年	200,000.00	620,000.00
2至3年	620,000.00	50,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	969,255.00	1,066,674.17
减：坏账准备	42,020.65	30,680.00
合计	927,234.35	1,035,994.17

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	969,255.00	100.00	42,020.65	4.34	927,234.35
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	969,255.00	100.00	42,020.65	4.34	927,234.35
合计		100.00		4.34	927,234.35

	969,255.00		42,020.65		35
--	------------	--	-----------	--	----

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	1,066,674.17	100.00	30,680.00	2.88	1,035,994.17
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,066,674.17	100.00	30,680.00	2.88	1,035,994.17
合计	1,066,674.17	100.00	30,680.00	2.88	1,035,994.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1）账龄组合	190,413.00	42,020.65	22.07
2）无风险组合	778,842.00		
其中：投标保证金	778,842.00		
代扣代缴款项			
合计	969,255.00	42,020.65	4.34

按组合计提坏账的确认标准及说明：用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、

假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额	30,680.00			30,680.00
上年年末余额在本期				
--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	11,340.65			11,340.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,020.65			42,020.65

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	1,066,674.17			1,066,674.17

上年年末余额				
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				
本期新增	1,945,523.96			1,945,523.96
本期直接减记				
本期终止确认	2,042,943.13			2,042,943.13
其他变动				
期末余额	969,255.00			969,255.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计算预计信用损失；计算预期信用损失通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加。

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	30,680.00	11,340.65				42,020.65
合计	30,680.00	11,340.65				42,020.65

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	778,842.00	816,100.00

履约保证金	130,000.00	180,000.00
代扣代缴款		16,974.17
培训费		41,600.00
往来款	60,413.00	
认证服务费		12,000.00
合计	969,255.00	1,066,674.17

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西保利房地产开发有 限公司	投标保 证金	200,000.00	2-3 年	20.63	
山西融筑房地产开发有 限公司	投标保 证金	200,000.00	1-2 年 20000; 2-3 年 180000	20.63	
山西军威科技有限公司	投标保 证金	100,000.00	2-3 年	10.32	
太原中海景昌房地产开 发有限公司	投标保 证金	100,000.00	1-2 年	10.32	
太原保利晋平房地产开 发有限公司	履约保 证金	100,000.00	2-3 年	10.32	30,000.00
合计		700,000.00		75.40	30,000.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,162,681.10		1,162,681.10	71,686.62		71,686.62
库存商品	23,315.59		23,315.59	78,763.72		78,763.72

合同履约成本				12,526,599.75		12,526,599.75
合计	1,185,996.69		1,185,996.69	12,677,050.09		12,677,050.09

(七) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
工程质量保证金	2,585,588.99	643,197.83
小计	2,585,588.99	643,197.83
减：合同资产减值准备	179,290.52	179,234.52
合计	2,406,298.47	463,963.31

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		15,931.51
合计		15,931.51

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	510,528.29	510,528.29
（2）本期增加金额		
—外购		
—固定资产转入		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	510,528.29	510,528.29
2. 累计折旧和累计摊销		

(1) 上年年末余额	101,042.05	101,042.05
(2) 本期增加金额	24,250.07	24,250.07
—计提或摊销		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	125,292.12	125,292.12
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	385,236.17	385,236.17
(2) 上年年末账面价值	409,486.24	409,486.24

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南寒德馨商铺	385,236.17	正在办理过程中
合计	385,236.17	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,436,988.90	32,733,916.21
固定资产清理		
合计	30,436,988.90	32,733,916.21

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	35,809,324.71	725,827.24	475,918.60	2,024,025.62	922,345.08	39,957,441.25
（2）本期增加金额		64,905.31	33,339.82	226,371.68	15,716.81	340,333.62
—购置		64,905.31	33,339.82	226,371.68	15,716.81	340,333.62
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—转入投资性房地产						
（4）期末余额	35,809,324.71	790,732.55	509,258.42	2,250,397.30	938,061.89	40,297,774.87
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	5,397,401.76	195,588.02	227,644.70	757,644.53	645,246.03	7,223,525.04
（2）本期增加金额	1,700,942.77	136,365.12	105,123.72	529,989.05	164,840.27	2,637,260.93
—计提	1,700,942.77	136,365.12	105,123.72	529,989.05	164,840.27	2,637,260.93
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	7,098,344.53	331,953.14	332,768.42	1,287,633.58	810,086.30	9,860,785.97

3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	28,710,980.18	458,779.41	176,490.00	962,763.72	127,975.59	30,436,988.90
（2）上年年末账面价值	30,411,922.95	530,239.22	248,273.90	1,266,381.09	277,099.05	32,733,916.21

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1.房屋及建筑物	28,710,980.18	正在办理过程中
其中：		
南寒德馨商铺	28,342,287.18	正在办理过程中
南寒德馨住宅	368,693.00	正在办理过程中

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	93,605.19	93,605.19
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	43,513.25	43,513.25
（2）本期增加金额	16,824.28	16,824.28
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		

4. 账面价值		
（1）期末账面价值	33,267.66	33,267.66
（2）上年年末账面价值	50,091.94	50,091.94

（十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	640,534.00		240,200.28		400,333.72
车位使用费	1,954,303.25		239,960.04		1,714,343.21
研发室装修	91,643.27		22,650.36		68,992.91
车间装修	89,075.76		20,556.00		68,519.76
合计	2,775,556.28		523,366.68		2,252,189.60

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
预期信用减值损失	8,851,738.29	1,327,760.75	4,836,772.64	725,515.90
合计	8,851,738.29	1,327,760.75	4,836,772.64	725,515.90

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	183,975.10	756,102.54
合计	183,975.10	756,102.54

2021 年 1 月 20 日，本公司新成立全资子公司鑫新装备公司，2021 年度亏损 756,102.54 元，2022 年度盈利 572,127.44 元，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026年	183,975.10	756,102.54	
合计	183,975.10	756,102.54	

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,200,000.00	6,848,992.68
信用借款		2,000,000.00
抵押、保证借款		3,500,000.00
保证、抵押、质押借款	10,000,000.00	10,500,000.00
合计	20,200,000.00	22,848,992.68

短期借款分类的说明:

(1) 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订借款合同 4,500,000.00 元, 由陈永鑫、赵文军、张清华提供最高额抵押担保, 所担保债权之最高本金余额 3,500,000.00 元; 由陈仲毅、曹文爱提供最高额抵押担保, 所担保债权之最高本金余额 1,000,000.00 元; 由陈仲毅、曹文爱提供最高额抵押担保。

(2) 本公司与太原农村商业银行股份有限公司金胜支行签订 2,700,000.00 元的流动资金借款合同, 由山西小板检测科技有限公司提供连带责任担保。

(3) 本公司与平安银行股份有限公司太原分行签订 3,000,000.00 元的授信额度合同, 由陈仲毅、曹文爱提供连带责任保证。

(4) 本公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订借款合同 10,000,000.00 元, 由陈仲毅、曹文爱提供连带责任保证; 由陈永鑫和赵文军所持有的晋(2020)太原市不动产权第 0097801 号提供抵押担保; 由陈仲毅所持有的毅圣消防 873340.OC 的股票提供质押。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	17,195,799.26	11,091,171.04
技术服务费	25,681.86	
货款	3,000.00	3,000.00
劳务费	5,743,304.94	7,131,208.89
运费	26,265.00	
合计	22,994,051.06	18,225,379.93

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西嘉诚建筑劳务有限公司	778,424.40	未结算
山西东明欣易机电设备有限公司	675,432.29	未结算
太原市林晋贸易有限公司	318,346.94	未结算
山西威盛达消防器材有限公司	287,257.05	未结算
山西卡耐夫管业股份有限公司	277,710.94	未结算
合计	2,337,171.62	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	403,119.27	830,419.39
合计	403,119.27	830,419.39

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	434,739.43	4,514,985.28	4,680,752.22	268,972.49
离职后福利-设定提存计划		286,595.75	269,623.75	16,972.00

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	434,739.43	4,801,581.03	4,950,375.97	285,944.49

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	397,845.96	4,119,705.00	4,269,778.58	247,772.38
(2) 职工福利费	23,891.00	56,945.74	80,836.74	
(3) 社会保险费		145,824.56	145,824.56	
其中：医疗保险费		125,671.48	125,671.48	
工伤保险费		16,373.08	16,373.08	
大病保险费		3,780.00	3,780.00	
(4) 住房公积金		59,826.00	55,049.00	4,777.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,002.47	132,683.98	129,263.34	16,423.11
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	434,739.43	4,514,985.28	4,680,752.22	268,972.49

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		258,582.48	258,582.48	
失业保险费		11,041.27	11,041.27	
企业年金缴费		16,972.00		16,972.00
合计		286,595.75	269,623.75	16,972.00

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,789,563.01	1,636,415.59
印花税	20,033.83	1,805.40
企业所得税	695,650.07	26,264.53
城市维护建设税	22,637.57	7,058.28
房产税		
土地使用税		
个人所得税	4,089.25	4,500.44
教育费附加（含地方教育费附加）	17,252.03	6,123.97
合计	3,549,225.76	1,682,168.21

（十九）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,567,490.38	11,743,536.13
合计	4,567,490.38	11,743,536.13

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
公司借股东、董事款	3,562,498.33	10,517,820.79
单位往来款	995,219.05	1,215,135.34
个人往来款	500.00	
代扣代缴款	9,273.00	10,580.00
合计	4,567,490.38	11,743,536.13

（2）其他应付款账龄分析列示如下

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	3,572,271.33	6,289,380.00
1年以上	995,219.05	5,454,156.13
合计	4,567,490.38	11,743,536.13

（3）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西省华泰消防工程设计有限公司	10,000.00	对方未催要
山西万鸿消防设计有限公司	985,219.05	对方未催要
合计	995,219.05	

（二十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,499,999.88	
一年内到期的长期应付款	129,518.06	240,376.05
合计	2,629,517.94	240,376.05

（二十一）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款税款	36,280.73	74,737.75
合计	36,280.73	74,737.75

（二十二）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,000,000.00	
保证借款、抵押借款、质押借款	750,000.06	
信用借款		

合计	7,750,000.06
----	--------------

长期借款分类的说明:

— 本公司与华能贵诚信托有限公司签订借款合同 2,000,000.00 元,与华润深国投信托有限公司签订借款合同 1,000,000.00 元,由深圳前海微众银行股份有限公司统一发放。截止 2022 年 12 月 31 日已归还 750,000.06 元,该笔借款由陈仲毅提供最高额保证担保。

本公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行借款 8000000.00 元,由陈仲毅及其配偶曹文爱提供连带责任保证担保,由陈永鑫及其配偶赵文军提供连带责任担保,由陈仲毅提供个人名下不动产(不动产编号:晋(2020)太原市不动产权第 0071877 号)进行抵押担保,由山西毅圣数智消防股份有限公司提供名下专利(专利编号 ZL202010017534.0, ZL202220186750.2, ZL201710824265.7, ZL201820472635.5)进行质押担保。并约定分别于 2023 年 3 月 21 日和 9 月 21 日各归还本金 500,000.00 元。

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		129,518.54
专项应付款		
合计		129,518.54

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		393,800.08
减: 未实现融资费用		23,905.49
减: 一年内到期的长期应付款		240,376.05
合计		129,518.54

(二十四) 股本

项目	上年年末	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	------	-----------------	------

	余额	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,550,000.00	2,950,000.00					38,500,000.00

其他说明：根据 2022 年 9 月 27 日《2022 年第一次临时股东大会决议公告》，经公司管理层审慎商议，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等法律法规，公司拟向职工陈永鑫定向发行股票，发行价格 2.51 元，发行数量 2950000 股，预计筹集资金 7,404,500.00 元。

《股票定向发行认购结果公告》(公告编号：2022-034)，陈永鑫认购数量 295 万股，认购价格元 2.51 元/股，认购金额 7,404,500.00 元。

《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》(公告编号：2022-037)，本次定向发行股份总额为 2,950,000 股，其中有限售条件流通股 2,212,500 股，无限售条件流通股 737,500 股。本次定向发行新增股份将于 2022 年 12 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,313,621.41	4,418,650.94		6,732,272.35
其他资本公积				
合计	2,313,621.41	4,418,650.94		6,732,272.35

其他说明：见股本相关说明。

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,658,386.65	563,679.67		2,222,066.32
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,658,386.65	563,679.67		2,222,066.32

其他说明：2022 年度按净利润 10%提取盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	12,391,877.38	10,793,044.64
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	12,391,877.38	10,793,044.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,208,924.17	3,835,492.21
减：提取法定盈余公积	563,679.67	459,159.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,777,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,037,121.88	12,391,877.38

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,838,733.31	101,053,201.20	83,252,756.30	64,184,494.82
其他业务	15,901.84	24,250.07	13,973.78	24,225.36
合计	127,854,635.15	101,077,451.27	83,266,730.08	64,208,720.18

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
消防工程	127,838,733.31	83,037,609.60
维保服务		215,146.70
合计	127,838,733.31	83,252,756.30

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁收入	11,009.17	11,009.18
废铁收入	4,892.67	2,964.60
合计	15,901.84	13,973.78

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	4,892.67	2,964.60
在某一段时间内确认收入	127,849,742.48	83,263,765.48
合计	127,854,635.15	83,266,730.08

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	112,489.20	24,137.80
教育费附加税	82,221.95	17,582.85
印花税	66,419.52	54,695.20
车船税	2,520.00	5,520.00
土地使用税	1,044.84	924.04
房产税	279,632.44	250,773.92
合计	544,327.95	353,633.81

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	379,264.65	389,444.31

办公费	4,882.46	734.00
广告业务宣传费	23,186.84	31,413.23
差旅费		1,032.00
业务招待费	7,275.18	1,718.07
合计	414,609.13	424,341.61

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,564,436.05	2,549,338.98
办公费	513,773.88	235,083.80
差旅费	24,921.18	70,870.61
车辆费	392,540.90	487,225.01
折旧费	2,069,011.83	1,860,689.77
业务招待费	86,323.65	48,899.26
意外保险费	47,186.27	26,950.44
咨询服务费	186,736.61	202,355.28
建筑业协会会费	2,000.00	
水电暖气物业费	236,821.65	35,979.11
办公楼装修摊销	240,200.28	240,200.28
无形资产摊销	16,824.28	18,048.12
劳保用品	627.00	672.25
交通费	397.32	10,444.45
中介服务费	125,471.70	141,509.43
残保金	54,217.66	47,896.46
诉讼费		4,746.50
合计	5,561,490.26	5,980,909.75

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	747,274.82	1,378,469.22
消耗性材料	4,741,122.33	1,085,456.47
专家技术服务费	1,208,500.73	1,075,281.71
知识产权费		17,722.77
办公费	128,000.00	91,980.44
折旧摊销费	379,619.85	342,781.32
产品设计费		791,634.58
专利申请费		11,485.15
合计	7,204,517.73	4,794,811.66

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,512,995.20	1,047,547.84
减：利息收入	4,826.16	16,346.63
汇兑净损失		
银行手续费	1,293,522.23	1,707,168.73
合计	2,801,691.27	2,738,369.94

其他说明：银行手续费包含保理融资费 1,251,262.62 元，金融手续费 42,259.61 元。

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	1,494,350.77	1,016,508.08
长期应付款利息支出	18,644.43	31,039.76
合计	1,512,995.20	1,047,547.84

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴	16,000.00	2,139.00

代扣个人所得税手续费		719.84
高新企业补助	100,000.00	100,000.00
税费减免	14,211.02	
债务重组收益	47,984.80	
合计	178,195.82	102,858.84

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	16,000.00	2,139.00	与收益相关
高新企业补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
税费减免	14,211.02		与收益相关
合计	130,211.02	102,139.00	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,003,569.01	-1,063,008.34
其他应收款坏账损失	-11,340.65	412,673.25
合同资产坏账准备	-56.00	-179,234.52
合计	-4,014,965.66	-829,569.61

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		55,705.44	
合计		55,705.44	

(三十七) 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
----	------	------	---------------

违约赔偿收入		3,247.68	
无需支付款项	606.18	4,971.96	606.18
合计	606.18	8,219.64	606.18

(三十八) 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
捐赠支出	1,000.00	1,000.00	1,000.00
滞纳金		1,317.00	
其他	0.70	0.01	0.70
合计	1,000.70	2,317.01	1,000.70

(三十九) 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	806,703.86	314,035.53
递延所得税费用	-602,244.85	-48,687.31
合计	204,459.01	265,348.22

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,413,383.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	962,007.48
子公司适用不同税率的影响	28,606.37
调整以前期间所得税的影响	4,455.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,615.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-114,425.49

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-681,800.73
所得税费用	204,459.01

其他说明：2022 年度研发费用加计扣除影响当期企业所得税金额-681,800.73 元。

（四十）每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,208,924.17	3,835,492.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	35,795,833.33	35,550,000.00
基本每股收益	0.17	0.11
其中：持续经营基本每股收益	0.17	0.11
终止经营基本每股收益		

其他说明：

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润 ÷ 发行在外普通股的加权平均数。

归属于普通股股东的当期净利润=6,208,924.17（元）

发行在外的普通股加权平均数=35,550,000.00+2,950,000*1÷12=35,795,833.33（股）

基本每股收益=6,208,924.17÷35,795,833.33=0.17（元）

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,208,924.17	3,835,492.21

本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	35,795,833.33	35,550,000.00
稀释每股收益	0.17	0.11
其中：持续经营稀释每股收益	0.17	0.11
终止经营稀释每股收益		

（四十一） 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	本期金额	上期金额
往来款	29,079,000.00	8,094,000.00
工程投标保证金	1,207,694.80	1,986,634.29
利息收入	4,826.16	16,346.63
政府补贴	116,000.00	102,139.00
退款	200.00	70,000.00
其他		2,529.80
合计	30,407,720.96	10,271,649.72

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
往来款	29,136,954.69	21,402,869.20
工程投标保证金	862,400.00	1,610,100.00
捐款	1,000.00	
期间费用	1,746,812.01	2,870,618.37
银行手续费	42,259.61	13,750.90
融资保理费		23,244.85
滞纳金		1,317.00
残保金	40,456.84	47,896.46
合计	31,829,883.15	25,969,796.78

(四十二) 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	6,208,924.17	3,835,492.21
加：信用减值损失	4,014,965.66	829,569.61
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销	24,250.07	101,042.05
固定资产折旧	2,637,260.93	2,325,531.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,824.28	18,048.12
长期待摊费用摊销	523,366.68	514,142.14
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）		-55,705.44
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）	1,512,995.20	1,047,547.84
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）	-602,244.85	-48,687.31
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）	11,491,053.40	-2,403,683.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,079,943.46	-593,192.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,638,797.31	-6,088,026.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,891,345.23	-517,921.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	913,890.42	3,926,357.20
减：现金的期初余额	3,926,357.20	2,238,708.26
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	-3,012,466.78	1,687,648.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	913,890.42	3,926,357.20
其中：库存现金	10,948.55	4,957.77
可随时用于支付的银行存款	902,941.87	3,921,399.43
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	913,890.42	3,926,357.20
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		

(四十三) 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
固定资产	400,586.28	融资租赁已被抵押登记给出租方
合计	400,586.28	

其中：

所有权或使用权受到限制的资产

资产名称	规格型号	数量	账面原值	账面价值
奔驰小型轿车 S350	W1KUG5GB	1	866,371.68	351,963.48
开瑞纯电动运输车		1	104,424.78	48,622.80
合计			970,796.46	400,586.28

(四十四) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或冲减相关成本费用损	
		失的金额			失的项目
		本期金额	上期金额		
稳岗补贴	16,000.00	16,000.00	14,080.00	其他收益	
高新企业补助	100,000.00	100,000.00		其他收益	

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
山西鑫新智能装备有限公司	山西省太原市	山西省太原市	制造业	100.00		新设

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈仲毅	公司控股股东，持有公司66.76%、实际控制人、董事长、总经理
张万利	董事，持有公司6.29%股份的股东
陈永鑫	股东陈仲毅之子，董事，持有公司7.66%股份、分管销售副总经理
曹文爱	实际控制人陈仲毅之妻
陈仲慧	实际控制人陈仲毅之妹，公司股东，持股0.71%
张所地	董事
孙莉	董事、公司股东，持有公司0.21%股份
张清华	监事会主席、公司股东，持有公司1.57%股份
李晨怡	监事、公司股东，持有公司0.12%股份
李娜	职工代表监事
李自鹏	财务负责人
高晓兰	董事会秘书

(五) 本公司的实际控制人

股东陈仲毅直接持有本公司股份 66.76%，担任公司董事长兼总经理，为本公司实际控制人。

(六) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

1) 陈仲毅、曹文爱、陈永鑫、赵文军、张清华

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	合同是 否已解 除	担保是否 已经履行 完毕	提供保证 的方式
陈仲毅、曹文爱	1,000,000.00	2022-10-31	2024-10-30	否	否	最高额度 保证
陈仲毅、曹文爱、陈永 鑫、赵文军、张清华	3,500,000.00	2022-10-31	2023-10-31	否	否	最高额度 保证、最 高额抵押 担保
陈仲毅、曹文爱	10,000,000.00	2022-01-13	2023-01-13	否	否	最高额度 保证
陈仲毅、曹文爱	3,000,000.00	2022-03-02	2023-03-02	否	否	最高额度 保证
陈仲毅	2,000,000.00	2022-06-22	2024-06-22	否	否	最高额度 保证
陈仲毅	1,000,000.00	2022-06-22	2024-06-22	否	否	最高额度 保证
陈仲毅、曹文爱、陈永 鑫、赵文军、张清华	3,500,000.00	2021-10-28	2022-10-27	是	是	最高额度 保证、最 高额抵押 担保
陈仲毅、曹文爱	2,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	是	是	最高额度 保证
陈仲毅	2,000,000.00	2021-09-18	2022-03-14	是	是	最高额度 保证

(1) 2022 年 10 月 31 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订 0114012418221103194320《小企业流动资金借款合同》，借款金额人民币壹佰万元整，期限 12 个月。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅及其配偶曹文爱提供最高额保证，并签订最高额保证合同（合同编号：0714012478221103960152、0714012478221103960138）。

（2）2022 年 10 月 31 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订 0314012478221103961272《小企业流动资金借款合同》，借款金额人民币叁佰伍拾万元整，期限 12 个月。

①本合同属于担保人张清华、陈永鑫、赵文军与贷款人签订的编号为 14012478100419090007-1 及 14012478100419090007-2 的《小企业最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额抵押担保。

属于担保人陈仲毅、曹文爱与贷款人签订的编号为 14012478100619090007-1 及 14012478100619090007-2 的《小企业最高额保证合同》项下的主合同，由其提供最高额保证担保。

（3）2022 年 1 月 13 日，本公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订编号为 2021-PY-YSSX-LZ01 的流动资金借款合同，金额为壹仟万元整，借款期限自 2022 年 1 月 13 日至 2023 年 1 月 13 日止。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅及其配偶曹文爱提供最高额保证，并签订保证合同（合同编号：2021-PY-YSSZ-BZ01）。

②本合同由陈永鑫及其配偶赵文军共有的不动产提供最高额抵押，并签订抵押合同（合同编号：2021-PY-YSSZ-DY01）。

③本合同由陈仲毅所持有的 25,703,187 股毅圣消防 873340.0C 的股票提供最高额质押，并签订相应的质押合同（合同编号：2021-PY-YSSZ-ZY01）。

（4）2022 年 3 月 2 日，本公司与平安银行股份有限公司太原分行签订 CONT20220223000000189133 的《授信额度合同》，借款金额为叁佰万元整，期限 12 个月。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅及其配偶曹文爱提供最高额保证，并签订保证合同（合同编号：CONT20220223000000189133-1、CONT20220223000000189133-2）。

（5）2022 年 6 月 22 日，本公司与华能贵诚信托有限公司签订了编号为 KCDJJNS020220622014981 的《借款合同》，借款金额为壹佰万元整，期限为 24 个月；本公司与华能贵诚信托有限公司签订了编号为 KCDJJNS020220622023000 的《借款合同》，

借款金额为壹佰万元整，期限为 24 个月。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅提供最高额保证，并签订了《最高额保证担保合同》（合同编号：KCDDDBNS020220622014980）。

（6）2022 年 6 月 22 日，本公司与华润深国投信托有限公司签订了编号为 KCDJJNS020220622021039 的《借款合同》，借款金额为壹佰万元整，期限为 24 个月。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅提供最高额保证，并签订了《最高额保证担保合同》（合同编号：KCDDDBNS020220622021038）。

（7）2021 年 10 月 28 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订 1914012478211025000701《小企业流动资金借款合同》，借款金额人民币叁佰伍拾万元整，期限 12 个月。

①本合同属于担保人张清华、陈永鑫、赵文军、陈仲毅、曹文爱与贷款人签订《小企业最高额抵押合同》项下的主合同，由其提供最高额抵押担保。

公司已于 2022 年 10 月 27 日还清借款叁佰伍拾万元整，担保已解除。

（8）2021 年 12 月 28 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省晋中市分行签订 0114012478211227083783《小企业流动资金借款合同》，借款金额人民币贰佰万元整，期限 12 个月。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅及其配偶曹文爱提供最高额保证，并签订最高额保证合同。

公司已于 2022 年 11 月 2 日结清借款贰佰万元整，担保已解除。

（9）2021 年 9 月 18 日，本公司与兴业银行股份有限公司太原分行签订了编号为 XWHT059I0007FQ 的《兴业银行线上融资“快易贷”业务借款合同》，借款金额为贰佰万元整，期限为 6 个月。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅提供最高额保证，

公司已于 2022 年 3 月 14 日还清借款。

子公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	合同是 否已解 除	担保是否 已经履行 完毕	提供保证 的方式
陈仲毅、曹文爱、陈永鑫、赵文军	8,000,000.00	2022-10-31	2023-10-30	否	否	连带责任 保证、抵 押、质押
陈仲毅、曹文爱、陈永鑫、赵文军、张万利、陈仲慧、张清华	5,000,000.00	2021-09-29	2022-10-26	是	是	连带责任 保证、抵 押、质押

(1) 2022 年 10 月 31 日，本公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订编号为 2022-Y-YSXX-LZ01 的《流动资金借款合同》，金额为捌佰万元整，借款使用期限自 2022 年 10 月 26 日起至 2025 年 10 月 31 日止。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅及其配偶曹文爱提供连带责任保证，并签订保证合同（合同编号：2022-PY-YSXX-BZ01）。

②本合同由公司董事、分管销售副总经理陈永鑫及其配偶赵文军提供连带责任保证，并签订保证合同（合同编号：2022-PY-YSXX-BZ02）。

③本合同由陈仲毅拥有的不动产提供抵押，并签订抵押合同（合同编号：2022-PY-YSXX-DY01）。

④本合同由母公司山西毅圣数智消防股份有限公司提供专利质押担保，并签订质押合同（合同编号：2022-PY-YSXX-ZY01）。

(2) 2021 年 9 月 29 日，本公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订编号为 2021-PY-YSXX-LZ01 的《流动资金借款合同》，金额为伍佰万元整，借款使用期限自 2021 年 10 月 26 日起至 2022 年 10 月 26 日止。

①本合同由公司实际控制人、控股股东陈仲毅及其配偶曹文爱、公司董事、分管销售副总经理陈永鑫及其配偶赵文军提供连带责任保证。

由陈仲毅拥有的不动产提供抵押，

由张万利所持有的 2,419,999 股毅圣消防 873340.0C 的股票提供质押，

由张清华所持有的 605,000 股毅圣消防 873340.0C 的股票提供质押，

由陈仲慧所持有的 275,000 股毅圣消防 873340.0C 的股票提供质押，公司已于 2022 年 10 月 26 日还清借款。

1、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
陈仲毅	8,517,820.79	31,258,799.46	26,296,002.00	3,555,023.33
陈永鑫		717,791.99	725,266.99	7,475.00
陈仲慧	2,000,000.00	2,000,000.00		
张万利		2,500,000.00	2,500,000.00	
合计	10,517,820.79	36,476,591.45	29,521,268.99	3,562,498.33

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	817,847.51	852,775.26

(七) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款		3,562,498.33	10,517,820.79
	陈仲毅	3,555,023.33	8,517,820.79
	陈永鑫	7,475.00	
	陈仲慧		2,000,000.00

九、 承诺及或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2023 年 1 月 13 日，本公司与中国银行股份有限公司太原平阳支行签订合同编号为 2023-PY-YXSZ-LZ01《流动资金借款合同》，借款金额壹仟万元整，借款期限 36 个月。

本合同项下债务的担保方式为：

保证：由陈仲毅及其配偶曹文爱提供个人连带责任保证担保，并签订编号为《2023-PY-YSSZ-BZ01》的保证合同。

抵押：由陈永鑫及其配偶赵文军共有的不动产(不动产编号：晋(2020)太原市不动产权第 0097801 号)提供抵押担保，并签订编号为《2023-PY-YSSZ-DY01》的抵押合同。

抵押：由张清华所持有的不动产（不动产编号：晋（2022）太原市不动产权第 0518239 号）提供抵押担保，并签订编号为《2023-PY-YSXF-DY02》的抵押合同。

质押：由公司所有专利（ZL2022212871484、ZL2022212871304、ZL2022212871535、ZL2022212870551 提供质押担保，并签订编号为《2023-PY-YSXF-ZY01》的质押合同。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,289,995.64
合计		2,289,995.64

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	1,060,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,060,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	76,177,547.77	44,852,040.26
1至2年	12,559,626.94	4,187,624.35
2至3年	2,395,574.40	4,942,660.57
3至4年	4,580,449.67	
4至5年		
5年以上		
小计	95,713,198.78	53,982,325.18
减：坏账准备	8,630,427.12	4,626,858.11
合计	87,082,771.66	49,355,467.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	595,949.65	0.62	595,949.65	100.00	
按组合计提坏账准备	95,117,249.13	99.38	8,034,477.47	8.45	87,082,771.66
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,117,249.13	99.38	8,034,477.47	8.45	87,082,771.66
合计	95,713,198.78	100.00	8,630,427.12	9.02	87,082,771.66

	8.78		.12		1.66
--	------	--	-----	--	------

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	508,100.52	0.94	508,100.52	100.00	
按组合计提坏账准备	53,474,224.66	99.06	4,118,757.59	7.70	49,355,467.07
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,474,224.66	99.06	4,118,757.59	7.70	49,355,467.07
合计	53,982,325.18	100.00	4,626,858.11	8.57	49,355,467.07

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西通富房地产开发有限公司（东润新区25-29）	162,897.67	162,897.67	100.00	工程保证金已过质保期
太原化学工业集团房地产开发有限公司（五标段）	224,620.89	224,620.89	100.00	工程保证金已过质保期
山西通富集团有限公司（禧悦城）	1,500.00	1,500.00	100.00	工程保证金已过质保期
太原新南城房地产开发有限公司（翡丽湾二期）	70,000.00	70,000.00	100.00	工程保证金已过质保期
太原新南城房地产开发有限公司（翡丽湾一期）	46,281.96	46,281.96	100.00	工程保证金已过质保期
山西利民工业有限责任公司	2,800.00	2,800.00	100.00	工程保证金已过质保期
山西融恩房地产	50,000.00	50,000.00	100.00	工程保证金已过质保期
太原星光房地产开发有限公司	37,849.13	37,849.13	100.00	工程保证金已过质保期

合计	595,949.65	595,949.65		
----	------------	------------	--	--

按单项计提坏账准备的说明：工程保证金已过质保期。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1.账龄组合	95,117,249.13	8,034,477.47	8.45
其中：			
1年以内	75,619,447.25	3,780,972.36	5.00
1至2年	12,559,626.94	1,255,962.69	10.00
2至3年	2,357,725.27	707,317.58	30.00
3至4年	4,580,449.67	2,290,224.84	50.00
4至5年			
5年以上			
2.其他			
合计	53,474,224.66	4,118,757.59	8.45

按组合计提坏账的确认标准及说明：

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
按单项 计提坏 账准备	508,100.52	87,849.13				595,949.65
按组合	4,118,757.59	5,943,749.97	2,028,030.09			8,034,477.47

计提坏账准备						
合计	4,626,858.11	6,031,599.10	2,028,030.09			8,630,427.12

4、 本期实际核销的应

5、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
太原市南寒全民商贸有限公司	15,572,763.39	16.27	778,638.17
太原恒源万科房地产开发有限公司	13,397,059.34	14.00	697,837.97
太原旭凰房地产开发有限公司	9,128,435.17	9.54	456,421.76
太原万科双城房地产开发有限公司	6,472,414.96	6.76	323,620.75
太原万科南馥房地产开发有限公司	5,204,495.44	5.44	260,224.77
合计	49,775,168.30	52.01	2,516,743.42

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
城市之光回迁三期消防工程	2,947,116.38	商业保理	102,812.13
太原市西湖林语南区项目三标段消防工程承包合同	1,808,145.25	商业保理	68,832.86
太原万科春和景明项目3号、5号地块防火包覆工程施工合同	4,995,823.24	商业保理	192,145.34
太原万科春和景明项目一期3#地块消防工程施工合同	4,822,473.48	商业保理	165,147.99
太原万科公园大道项目消防工程	11,740,179.07	商业保理	419,712.96
太原万科新都荟项目消防工程施工合同	3,999,818.64	商业保理	142,505.05
太原万科城市之光项目C、D区消防工程	700,000.00	商业保理	29,688.75
中国山西省太原市之龙湖大井峪项目一二组团期一标段工程消防工程	36,645.75	商业保理	1,940.92

万科城市之光项目南区小学消防工程	1,058,549.58	商业保理	33,316.67
太原万科公园大道项目消防防火包覆工程施工合同	898,616.40	商业保理	34,052.57
太原市和光尘樾项目一期二标消防工程	2,444,295.02	商业保理	61,107.38
合计	35,451,662.81		1,251,262.62

其他说明：报告期末，应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的欠款。

（三）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	927,234.35	1,035,994.17
合计	927,234.35	1,035,994.17

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	149,255.00	396,674.17
1至2年	200,000.00	620,000.00
2至3年	620,000.00	50,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	969,255.00	1,066,674.17
减：坏账准备	42,020.65	30,680.00
合计	927,234.35	1,035,994.17

（2）按分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	969,255.00	100.00	42,020.65	4.34	927,234.35
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	969,255.00	100.00	42,020.65	4.34	927,234.35
合计	969,255.00	100.00	42,020.65	4.34	927,234.35

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	1,066,674.17	100.00	30,680.00	2.88	1,035,994.17
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,066,674.17	100.00	30,680.00	2.88	1,035,994.17
合计	1,066,674.17	100.00	30,680.00	2.88	1,035,994.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1）账龄组合	190,413.00	42,020.65	22.07
2）无风险组合	778,842.00		
其中：投标保证金	778,842.00		
代扣代缴款项			
合计	969,255.00	42,020.65	4.34

按组合计提坏账的确认标准及说明：用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额	30,680.00			30,680.00
上年年末余额在本期				
--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	11,340.65			11,340.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,020.65			42,020.65

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	1,066,674.17			1,066,674.17
上年年末余额 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				
本期新增	1,945,523.96			1,945,523.96
本期直接减记				
本期终止确认	2,042,943.13			2,042,943.13
其他变动				
期末余额	969,255.00			969,255.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计算预计信用损失；计算预期信用损失通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	

按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	30,680.00	11,340.65				42,020.65
合计	30,680.00	11,340.65				42,020.65

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	778,842.00	816,100.00
履约保证金	130,000.00	180,000.00
代扣代缴款		16,974.17
培训费		41,600.00
往来款	60,413.00	
认证服务费		12,000.00
合计	969,255.00	1,066,674.17

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西保利房地产开发有限公司	投标保证金	200,000.00	2-3 年	20.63	
山西融筑房地产开发有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年 20000 ; 2-3 年 18000 0	20.63	
山西军威科技有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	10.32	
太原中海景昌房地产开发有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	10.32	

		00			
太原保利晋平房地产开发有限公	履约保 证金	100,000. 00	2-3 年	10.32	30,000.00
合计		700,000 .00		75.40	30,000.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,130,000.0 0		4,130,000.0 0	3,000,000.0 0		3,000,000.0 0
对联营、合营企业投 资						
合计	4,130,000.0 0		4,130,000.0 0	3,000,000.0 0		3,000,000.0 0

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余 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
山西鑫新智能装备有 限公司	3,000,000.00	1,130,000.00		4,130,000.00		
合计	3,000,000.00	1,130,000.00		4,130,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,838,733.31	103,951,420.86	83,252,756.30	64,844,710.05
其他业务	377,981.65	403,144.68	377,981.66	371,568.07
合计	128,216,714.96	104,354,565.64	83,630,737.96	65,216,278.12

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
消防工程	127,838,733.31	83,037,609.60
维保服务		215,146.70
合计	127,838,733.31	83,252,756.30

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁收入	377,981.65	377,981.66
合计	377,981.65	377,981.66

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入		
在某一段时间内确认收入	128,216,714.96	83,630,737.96
合计	128,216,714.96	83,630,737.96

十三、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	14,211.02	残保金、印花税减免
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）	116,000.00	稳岗补贴、高新企业补助
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	47,984.80	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	177,801.30	
所得税影响额	24,447.615	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	153,353.69	

(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（元）	
		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	11.16	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	10.88	0.17	0.17

山西毅圣数智消防股份有限公司
(加盖公章)

二〇二三年三月十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
