



云南恒荣  
NEEQ: 837222

云南恒荣招标股份有限公司  
Hengrong Tendering Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	104

## 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。

公司负责人严伟、主管会计工作负责人李树萍及会计机构负责人（会计主管人员）李树萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会经过必要的审议和核查程序后认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2022 年年报“非标审计意见”审计报告，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。

董事会表示理解和认可，正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营重大不确定性事项对公司的影响。

### 【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
宏观经济波动风险	招标代理行业与国民经济有着密切的联系，宏观经济形势对招标代理行业影响较高，根据《招标投标法》和《政府采购法》，招标采购方式主要应用于关系社会公共利益、公共安全的大型基础设施与公用事业的项目，全部或者部分使用国有资金投资国家融资的项目，使用国际组织或者外国政府贷款、援助的项目以及政府采购的项目。因此，本行业受国家宏观经济政策的影响较大。公司作为专业的招标代理机构，宏观经济的

	<p>周期性波动、经济增速的变化以及宏观经济调控政策的变动都将对公司招标代理业务造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司管理层及业务人员积极学习和了解相关国家政策及行业新规，做到及时知晓，及时分析及应对政策波动。</p>
行业政策波动的风险	<p>我国招投标活动基于涉及招标领域不同而分属不同部门管理，主要涉及的行政管理部門有国家發改委、住建部、財政部、商務部、工信部、交通部等政府部門，它們对管轄范围内的招標采購进行監督管理，并制定相关的政策、規章、制度等。公司的招標代理业务主要涉及能源、交通、烟草、市政建设、环保、民航、水利等领域。如果相关领域的招標采購政策发生变化，会对公司的招標代理业务产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司在以上领域涉及多个，做好每一个领域的招標代理业务，是应对此风险的最佳措施。</p>
违规操作的风险	<p>招標行为受法律法规的约束性强，相关操作均有国家招標法律法规和各行政主管部門的严格规定。因此，招標代理机构在进行招標过程中，需要十分严谨，防止因发生违规操作行为导致公司受到行政主管部門的通报批评或行政處罰，进而影响公司业务的开展。</p> <p>应对措施：严格按照招標法律法规，做到公开、公平、公正的开展招標业务，提升自身的专业性及严谨度，坚决杜绝违规操作事项的发生。</p>
专业人员流失的风险	<p>招標代理行业属于知识密集型行业，该行业要求从业人员除具备相应的专业知识背景外，还需要具备较强的学习能力以掌握不断更新的行业监管要求和愈发复杂的业务操作流程。因此，专业人员的培养与引进对招標代理行业至关重要，如果公司在未来的发展过程中人才储备不足甚至专业人员流失，将对公司的持续经营发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极组织职工学习招標代理专业知识，通过增加对储备人才的培养投入，留住和培养新的储备专业人员。</p>
竞争加剧的风险	<p>中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第三十一次会议于2017年12月27日通过的《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国招标投标法〉、〈中华人民共和国计量法〉的决定》自2017年12月28日起施行。住建部办公厅于2017年12月28日下发通知，取消工程项目招標代理机构资格认定，加强招標代理机构事中事后监管，规范工程招標代理行为。招標代理服务的市场竞争将愈加激烈。由于云南省招標市场参与者增加、竞争加剧，导致招標代理项目平均每个项目利润率减少，利润下滑。目前，公司依托专业的服务质量，逐步提高的服务水平，在业内知名度也不断提升，公司通过增加服务投入力度、增加增值服务收益，才能在市场化改革中保持竞争力。但公司业务模式相对比较单一，虽已经计划从纯招標代理商向综合招標代理服务商转型的方式来提高业务量和利润，但部分增值服务仍处于考察、调研阶段，距离实际</p>

	<p>开展增值服务业务还需要一定的运营周期。因此，如果行业内更多的企业通过提高服务质量争夺招标代理市场，公司的市场份额将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司在做好公司主营业务，提高专业性，提高服务质量的同时，积极的拓展与主营业务相关的其他业务，增加公司的抗风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、云南恒荣	指	云南恒荣招标股份有限公司
云南中汇	指	云南中汇招标股份有限公司
董事会	指	云南恒荣招标股份有限公司董事会
监事会	指	云南恒荣招标股份有限公司监事会
股东大会	指	云南恒荣招标股份有限公司股东大会
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《云南恒荣招标股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	云南恒荣招标股份有限公司
英文名称及缩写	Hengrong Tendering Co.Ltd -
证券简称	云南恒荣
证券代码	837222
法定代表人	严伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	李树萍
联系地址	云南省昆明市西山区润城第一大道 5 栋 2212
电话	15925120639
传真	0871-63582368
电子邮箱	15925120639@163.com
公司网址	www.synth.com
办公地址	云南省昆明市西山区润城第一大道 5 栋 2212
邮政编码	650000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 专业技术服务业-M7481 工程管理服务
主要业务	招标代理业务
主要产品与服务项目	招标代理咨询服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李秋红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李秋红），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530000772676254R	否
注册地址	云南省昆明市西山区润城第一大道 5 栋 2212	是
注册资本	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南昆明北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建谋	阚耀辉
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 19 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### （一）公司全称及证券简称变更

##### 1、 审议及表决情况

公司于 2023 年 1 月 3 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于拟变更公司名称及证券简称》议案，表决结果为：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。具体情况详见公司于 2023 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《云南中汇招标股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-001）。公司于 2023 年 1 月 18 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称》议案，表决结果为：同意股数 9,500,500 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占出席本次股东会有表决权股份总数的 0%。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《云南中汇招标股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-005）。

##### 2、 变更概述

公司名称变更事项于 2023 年 1 月 19 日通过昆明市市场监督管理局审核，由“云南中汇招标股份有

限公司”变更为：“云南恒荣招标股份有限公司”，并领取新的营业执照。

自 2023 年 2 月 3 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称及证券简称变更，变更后公司全称为“云南恒荣招标股份有限公司”，证券简称为“云南恒荣”，证券代码保持不变。

### 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	353,198.19	1,040,909.86	-66.07%
毛利率%	76.46%	-313.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-899,729.92	-7,402,543.83	87.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,276,197.35	-7,403,282.30	82.76%
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）	-108.14%	-149.03%	-
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）	-153.40%	-149.04%	-
基本每股收益	-0.09	-0.74	87.84%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,328,329.23	9,040,658.41	-41.06%
负债总计	4,713,391.39	7,758,826.07	-39.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	614,937.84	1,281,832.34	-52.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.13	-53.85%
资产负债率%（母公司）	68.58%	71.78%	-
资产负债率%（合并）	88.46%	85.82%	-
流动比率	1.13	1.12	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,931,260.46	-8,649,313.73	54.55%
应收账款周转率	2.18	8.42	-
存货周转率	-	-	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-41.06%	-59.96%	-
营业收入增长率%	-66.07%	-85.90%	-
净利润增长率%	87.85%	-432.62%	-

#### (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	10,000,000	10,000,000	0%
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
非流动性资产处置损益	67,603.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,456.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末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	290,169.31

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	237.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>376,467.43</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>376,467.43</b>

#### (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 **请填写具体原因** 不适用

##### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### (1) 会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，实施上述会计政策变更对公司财务报表项目无影响。自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财 87 会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，实施上述会计政策变更对公司财务报表项目无影响。

###### (2) 会计估计变更

公司本年无重要会计估计变更。

###### (3) 重大会计差错更正

公司本年无重大会计差错更正。

#### (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

公司立足于招标代理行业（M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务），是一家专业提供招标文件编制、组织开标、评标、定标，以及提供招标前期咨询、协调合同签订的专业招标代理服务机构。公司拥有从事招标代理业务所需的场地设施、行业领先的电子招标平台以及一支具备专业知识和丰富业务经验的服务团队，并制定了严格的业务管理制度，能够为客户提供专业招标代理服务。报告期内，公司主要服务对象主要涉及能源、市政建设等领域。公司通过自身优质、高效的服务，在行业内形成了良好的口碑，获得了政府部门及服务对象的认可。

报告期内公司的商业模式较上年度无明显变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,723,738.28	32.35%	8,070,460.34	89.27%	-78.64%
交易性金额资产	3,051,388.00	57.27%			
应收票据					
应收账款	190,000.00	3.57%	111,583.00	1.23%	70.28%

存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产			240,727.54	2.66%	-100.00%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	3,003,850.00	56.38%	3,003,898.13	33.23%	-0.00%
长期借款					
其他应收款	363,202.95	6.82%	363,272.45	4.02%	-0.02%
其他应付款	1,606,156.49	30.14%	4,754,684.50	52.59%	-66.22%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少的主要原因：将一部分闲置资金用于投资理财；
- 2、交易性金融资产增加的主要原因：将一部分闲置资金用于投资理财；
- 3、固定资产减少的主要原因：公司处置了利用效率低的固定资产；
- 4、其他应付款减少的主要原因：本期退还投标保证金。

## 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	353,198.19	-	1,040,909.86	-	-66.07%
营业成本	83,135.86	23.54%	4,309,238.21	413.99%	-98.07%
毛利率	76.46%	-	-313.99%	-	-
销售费用	0.00		0.00		
管理费用	1,307,109.44	370.08%	3,880,433.36	372.79%	-66.32%
研发费用	0.00		0.00		
财务费用	105,010.16	29.73%	109,041.32	10.48%	-3.70%
信用减值损失	2,004.00	0.57%	320,000.00	30.74%	-99.37%
资产减值损失	0.00		-500,333.06	-48.07%	100%
其他收益	18,456.43	5.23%			
投资收益	514,714.12	145.73%			
公允价值变动收益	-224,544.81	-63.57%			
资产处置收益	67,603.77	19.14%			
汇兑收益	0.00				
营业利润	-771,883.57	-218.54%	-7,448,365.57	-715.56%	89.64%
营业外收入	237.92	0.07%	738.47	0.07%	-67.78%
营业外支出	0.00				

所得税费用	128,084.27	36.26%	-45,083.27	-4.33%	384.11%
净利润	-899,729.92	-254.74%	-7,402,543.83	-711.16%	87.85%

#### 项目重大变动原因:

- 1.营业收入减少的主要原因：市场环境导致业务收入减少；
- 2.营业成本减少的主要原因：市场环境导致业务缩减，项目支出减少；
- 3.管理费用减少的主要原因：员工人数减少后职工薪酬减少、中介服务费减少、香港办公室在 2021 年下半年退租，公司的办公场所为股东免费提供使用，租赁费均在本年未产生费用；
- 4.中介机构服务费减少的主要原因：2021 年筹划引入新股东产生相关中介机构咨询费，本年未产生此类费用；
- 5.信用减值损失减少的主要原因：2021 年存在较大金额其他应收款坏账准备 320,000.00 元转回或收回，本期不涉及转回或收回；
- 6.资产减值损失减少的主要原因：上年无形资产计提了减值损失，本年无形资产已全部核销完毕；
- 7.投资收益增加的主要原因：将闲置资金投资理财，产生了投资收益；
- 8.公允价值变动收益增加的主要原因：本年度所购买投资理财产品公允价值波动；
- 9.资产处置收益增加的主要原因：本年处置闲置低效固定资产产生收益。
- 10.营业利润增加的主要原因：2021 年毛利-327 万元，本期毛利 27 万元，毛利大幅增加；管理费用涉及的中介机构服务费、租赁费大幅减少；本期不涉及资产减值损失计提；本期购买理财产品，产生投资收益；
11. 所得税费用增加的原因：因无法预测公司未来是否能获得足够的应纳税所得额，故冲销上年度计提的递延所得税资产；
- 12.净利润增加的主要原因：2021 年毛利-327 万元，本期毛利 27 万元，毛利大幅增加；管理费用涉及的中介机构服务费、租赁费大幅减少；本期不涉及资产减值损失计提；本期购买理财产品，产生投资收益。

#### (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	353,198.19	1,040,900.65	-66.07%
其他业务收入	0	9.21	-100.00%
主营业务成本	83,135.86	1,290,370.37	-93.56%
其他业务成本	0	3,018,867.84	-100.00%

#### 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
招标代理服务	164,518.95	51,418.15	68.75%	-84.19%	-96.02%	92.71%
招标代理增值服务	188,679.24	31,717.71	83.19%	-	-	-

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因:**

行业不景气，业务缩减；新增招标代理增值服务。

**(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	深圳云品电子商务有限公司	188,679.25	53.42%	否
2	云南汇和（集团）贸易有限责任公司	94,339.62	26.71%	否
3	云南能投物业服务有限公司	13,377.36	3.79%	否
4	兴润建设集团有限公司	12,179.25	3.45%	否
5	云南晟东建筑工程有限公司	9,056.60	2.56%	否
合计		317,632.08	89.93%	-

**(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	太平洋证券股份有限公司	216,509.43	25.02%	否
2	云南锦中汇招标咨询有限公司	194,174.76	22.44%	是
3	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	18,867.92	2.18%	否
4	云南冰鉴律师事务所	5,000.00	0.58%	否
5	北京市中伦文德(昆明)律师事务所	4,716.98	0.55%	否
合计		439,269.09	50.77%	-

**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	-3,931,260.46	-8,649,313.73	54.55%
投资活动产生的现金流量净额	-2,520,490.15	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-127,806.87	-130,593.72	2.13%

**现金流量分析:**

经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因：公司业务较上期缩减，经营活动相关现金流出较经营活动现金流入下降幅度更大。

投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因：本年度将闲置资金用于投资理财。

### (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
香港云能中汇投资有限公司	控股子公司	投资、贸易、环保及新能源旅游文化及养老、物流	4,286,000.00	2,332,118.22	2,309,027.46	0.00	-426,261.12

#### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

#### 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合作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

竞争较为激烈，且从2020年起受新冠疫情影响，很多行业项目招投标处于停滞，疫情还导致公司业务增长缓慢，2022年持续亏损。

截止2022年12月31日，公司累计亏损虽已超过股本总额三分之一，但公司资金状况良好，公司

以持续经营为基础编制财务报表是合理的。公司拟通过专业人员的培养与引进，对市场、技术等进行全面较有效的整合优化，提高服务质量，减少费用支出、加大业务拓展力度等措施扭转经营亏损。同时自然人股东孙军魁承诺，在云南恒荣业绩没有改善前，如果公司需要必要的资金支持，将为公司提供资金保障，确保公司持续经营不受影响。

随着疫情的结束，依托公司原有已完成的上千个招标代理项目的经验及强大的信息平台，优质的业务资源，公司的经营有望得到改善。后续我司将参与更多的政府平台集采招标代理项目。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	194,174.76
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

公司本年度未进行日常性关联交易的预计，实际发生的关联交易未达到董事会审议标准，不涉及临时公告披露。

### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

## (四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-050	对外投资	其他(理财产品)	3,000,000 元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用自有闲置资金 300 万元参与投资，是在确保公司日常运营所需流动资金的前提下实施的，不会影响公司业务的正常开展。通过适度的投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

## (五) 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	2016 年 5 月 17 日	-	挂牌	其他承诺(不存在代持)	公司实际控制人李秋红承诺：“本人作为云南中汇的控股股东、实际控制人，本人承诺有限公司成立时存在的股权代持行为已全部解除，目前已不存在股权代持，不会对公司产生任何不利影响；若因股权代持事宜导致公司股权产生任何现实或潜在纠纷，由本人承担”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不直接或间接从事、参与任何与云南中汇目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益	正在履行中

					的其他竞争行为。	
实际控制人或控股股东	2016年5月17日	-	挂牌	其他承诺(为员工缴纳社会保险)	公司控股股东、实际控制人承诺：“股份公司已按照相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险,但尚未实现全员缴纳,若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失,本人作为股份公司的控股股东、实际控制人,无条件承诺承担股份公司的下述任何款项,确保股份公司不因此发生任何经济损失:(1)股份公司被劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴五险和住房公积金的补缴款项;(2)股份公司被劳动和社会保障主管部门因应缴未缴五险和住房公积金而征收的滞纳金或行政罚款;(3)股份公司员工要求股份公司补缴五险和住房公积金且被主管部门或司法部门确认后的应支付的补偿金或赔偿金;(4)股份公司因为其员工应缴未缴五险和住房公积金而发生的诉讼、仲裁等费用(包括但不限于赔偿金额、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用);(5)由上述事项产生的应由股份公司负担的其他相关费用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月17日	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	为规范关联方与公司之间的潜在关联交易,公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年5月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不直接或间接从事、参与任何与云南恒荣目前或将来相同、相近或类似的业务或项目,不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
公司	2016年5月17日	-	挂牌	其他承诺(杜绝资金违规外借)	为规范资金管理,杜绝保证金外借情况,公司制定了《资金使用管理制度》,明确了资金支付审批流程和资金使用范围,从制度上保证了公司不再进行保证金外借。	正在履行中

### 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，承诺事项情况如下：

1、公司实际控制人李秋红承诺：本人作为云南中汇的控股股东、实际控制人，本人承诺有限公司成立时存在的股权代持行为已全部解除，目前已不存在股权代持，不会对公司产生任何不利影响；若因股权代持事宜导致公司股权产生任何现实或潜在纠纷，由本人承担”。

2、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

3、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

4、公司控股股东、实际控制人承诺：“股份公司已按照相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，但尚未实现全员缴纳，若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人作为股份公司的控股股东、实际控制人，无条件承诺承担股份公司的下述任何款项，确保股份公司不因此发生任何经济损失：（1）股份公司被劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴五险和住房公积金的补缴款项；（2）股份公司被劳动和社会保障主管部门因应缴未交险和住房公积金而征收的滞纳金或行政处罚款；（3）股份公司员工要求股份公司补缴五险和住房公积金且被主管部门或司法部门确认后的应支付的补偿金或赔偿金；（4）股份公司因为其员工应缴未缴五险和住房公积金而发生的诉讼、仲裁等费用（包括但不限于赔偿金额、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用）；（5）由上述事项产生的应由股份公司负担的其他相关费用。

5、为规范资金管理，杜绝保证金外借情况，公司制定了《资金使用管理制度》，明确了资金支付审批流程和资金使用范围，从制度上保证了公司不再进行保证金外借。其次，公司于 2016 年 1 月 20 日出具《杜绝资金违规外借的承诺》。

6、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员均严格遵守相关承诺。

自 2023 年 2 月 3 日起，公司正式更名为“云南恒荣招标股份有限公司”，证券简称变更为“云南恒荣”。名称变更不影响上述承诺的正常履行。

## 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	1,500,000	15%	4,000,000	5,500,000	55%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	15%	-1,499,500	500	0.005%	
	董事、监事、高管	0	0%	5,000,000	5,000,000	50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,500,000	85%	-4,000,000	4,500,000	45%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	45%	0	4,500,000	45%	
	董事、监事、高管	4,500,000	45%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>						9	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李秋红	6,000,000	-1,499,500	4,500,500	45.0050%	4,500,000	500	0	0
2	孙军魁	0	4,000,000	4,000,000	40%	0	4,000,000	0	0
3	何艳	0	1,000,000	1,000,000	10%	0	1,000,000	0	0
4	张小委	0	488,248	488,248	4.8825%	0	488,248	0	0
5	王秋萍	0	10,252	10,252	0.1025%	0	10,252	0	0

6	吴君能	0	700	700	0.007%	0	700	0	0
7	张文龙	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
8	费海源	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
9	王方洋	0	100	100	0.001%	0	100	0	0
<b>合计</b>		6,000,000	4,000,000	10,000,000	100%	4,500,000	5,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。

## 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

李秋红，女，汉族，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1997年8月至1998年12月在昆明旅游歌舞团工作；1998年12月至1999年12月在昆明百汇有限公司任销售经理；1999年12月至2005年4月在汇和集团任副总经理；2005年4月至2012年12月在公司任执行董事兼总经理；2012年12月至2013年5月在公司任董事长、总经理；2013年5月至2014年3月在公司任副董事长、总经理；2014年3月至2022年7月在公司任董事长、总经理；2022年8月至今任香港云能中汇投资有限公司总经理。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司昆明环东支行	银行	3,000,000	2022年4月21日	2023年3月25日	4.2%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司昆明环东支行	银行	3,000,000	2021年3月24日	2022年3月24日	4.25%
合计	-	-	-	6,000,000	-	-	-

## 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
董春	董事长	男	否	1980年2月	2022年7月25日	2025年7月24日
孙军魁	董事	男	否	1979年11月	2022年7月25日	2025年7月24日
何艳	董事	女	否	1984年2月	2022年7月25日	2025年7月24日
严伟	董事	男	否	1984年8月	2022年7月25日	2025年7月24日
李树萍	董事	女	否	1989年4月	2022年7月25日	2025年7月24日
耿晓辉	职工代表监事	男	否	1970年8月	2022年7月25日	2025年7月24日
于秋艳	监事	女	否	1983年9月	2022年7月25日	2025年7月24日
刘艳秋	监事	女	否	1989年7月	2022年7月25日	2025年7月24日
严伟	总经理	男	否	1984年8月	2022年7月27日	2025年7月26日
李树萍	董事会秘书、 财务负责人	女	否	1989年4月	2022年7月27日	2025年7月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

现任董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李秋红	董事长、总经理	离任	无	届满离任	无
吴余生	董事	离任	无	届满离任	无
刘宸妍	董事	离任	无	届满离任	无
李黎	董事	离任	无	届满离任	无
张帆	董事	离任	无	届满离任	无
刘刚	监事	离任	无	届满离任	无
蒋婷婷	职工代表监事	离任	无	届满离任	无
熊媛	监事	离任	无	届满离任	无
陈滨云	财务总监	离任	无	离任	无
朱羽	副总经理、董事 会秘书	离任	无	离任	无

孙泽	副总经理	离任	无	离任	无
董春	无	新任	董事长	换届新任	无
孙军魁	无	新任	董事	换届新任	无
何艳	无	新任	董事	换届新任	无
严伟	无	新任	董事、总经理	换届新任	无
李树萍	无	新任	董事、董事会秘书、财务总监	换届新任	无
耿晓辉	无	新任	职工代表监事	职代会选举	无
于秋艳	无	新任	监事	换届新任	无
刘艳秋	无	新任	监事	换届新任	无

### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙军魁	董事	0	4,000,000	4,000,000	40%	0	0
何艳	董事	0	1,000,000	1,000,000	10%	0	0
董春	董事长	0	0	0	0%	0	0
严伟	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
李树萍	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
耿晓辉	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
于秋艳	监事	0	0	0	0%	0	0
刘艳秋	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	5,000,000	50%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

董春先生，1980年2月5日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2002年4月—2002

年10月任昆明市商业银行柜员；2002年11月—2006年12月招商银行昆明分行任金葵花理财中心理财经理；2006年12月—2011年12月任中国民生银行安宁支行行长助理；2011年12月—2013年11月任富滇银行投资银行部投资经理；2013年12月—2022年7月今任深圳市厚币财富管理有限公司执行董事、总经理；2022年8月至今任云南恒荣招标股份有限公司董事长

孙军魁先生，1979年11月15日出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2002年4月—2006年7月任招商银行昆明分行金葵花理财中心负责人；2006年7月—2009年2月任交通银行昆明分行个人金融部总经理助理；2009年12月—2013年3月任富滇银行总行投资银行部副总经理；2013年5月—2022年7月任深圳中电能源控股有限责任公司董事长；2022年8月至今任云南恒荣招标股份有限公司董事。

何艳女士，1984年2月26日，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月—2012年3月任招商银行昆明分行零售银行部经理；2012年3月—2013年2月自主创业；2013年2月—2022年7月任上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司执行董事、总经理；2022年8月至今任云南恒荣招标股份有限公司董事。

严伟先生，1984年8月14日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月—2017年7月先后任平安银行市场对公客户经理、支行长；2017年月—2022年7月任深圳中电能源控股有限责任公司总经理；2022年8月至今任云南恒荣招标股份有限公司总经理。

李树萍女士，1989年4月2日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2014年2月—2017年4月先后任深圳市厚币财富管理有限公司云南分公司财务部主办会计、财务经理；2017年5月—2022年7月任深圳中电能源控股有限责任公司财务总监，2022年8月至今任云南恒荣招标股份有限公司董事会秘书、财务总监。

刘艳秋女士，1989年7月16日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2014年2月—2016年1月任九机网常务副总助理；2017至2022年7月任深圳中电能源控股有限责任公司人力资源部经理；2022年8月至今任云南恒荣招标股份有限公司监事。

于秋艳女士，1983年9月12日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008年5月—2011年8月任云南鸿翔（一心堂）药业集团股份有限公司集团财务部财务会计；2011年9月—2014年3月任云南中旺税务师事务所有限责任公司项目部项目经理；2014年7月—2018年6月任北京中标建设股份有限公司财务部费用主管；2018年10月—2019年5月任云南网瀚售电有限公司财务部主管；2019年6月—2022年6月自主创业，2022年7月—2022年7月云南网瀚售电有限公司财务部主管；2022年8月至今任云南恒荣招标股份有限公司监事。

耿晓辉先生，1970年8月15日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991年9月—2002年12月任昆明市计划委员会投资处科员；2002年12月—2004年8月任昆明市发展计划委员会重点处副处长；2004年8月—2009年2月任云南中劲房地产开发有限公司副总经理；2009年3月—2015年8月先后任职昆明轨道交通集团有限公司融资部、土地部副部长；2017年7月—2022年6月任昆明晓安拆迁有限责任公司常务副总经理；2022年7月至今云南恒荣招标股份有限公司业务部经理且为职工代表监事。

**(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	
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)	否	
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	是	李树萍兼任董事会秘书及财务负责人。

(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	3	0	1	2
财务人员	3	0	1	2
业务人员	11	0	8	3
员工总计	17	0	10	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	4
专科	11	3
专科以下	0	0
员工总计	17	7

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

员工的薪酬政策由基本工资、补贴、加班费组成。为了调动员工的工作积极性，多劳多得，并与企业效益挂钩，2022 年度逐渐向基本工资、补贴、加班费、绩效考核过渡。年度培训计划作为行政部的重点工作之一，也是公司发展战略和经营目标的有利保障之一。公司每年都会组织员工内部培训，学习。另外还会积极参与招投标协会、上市公司协会组织的公益培训。

公司目前暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《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)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了较为完善公司法人治理结构，建立了较为合理的内部管理和控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整，没有收到政府监管部门任何行政处罚文件，并根据《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)》等有关法律、法规建立、完善了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》、《监事会议事规则》。

##### 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

目前，公司的治理现状符合《公司法》、《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挂牌公司治理规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，召集、召开股东的大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自身的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会和总经理办公会议讨论、审议通过。在公司重要的人事变动等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 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

本年度公司共修改公司章程两次。

2022年7月26日公司2022年第一次临时股东大会通过拟修改章程议案，具体修订情况为：

(一)、将第七条修订为：总经理为公司的法定代表人。

(二)、将第二百〇三条修订为：公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期

货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式对股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

2022年9月13日公司2022年第二次临时股东大会通过拟修订章程议案，具体修订为：

(一)、将第四条公司住所修改为：云南省昆明市西山区润城第一道5栋2212。

(二)、第一百〇五条修改为：董事会由5名董事组成，设董事长一名。

(三)、删除原第一百一十五条“董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务”。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

### 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	会场均设置在公司会议室
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	2022年6月30日举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2022年4月28日公告发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	2022年7月25召开的2022年第一次临时股东大会于2022年7月7公告发出会议通知；2022年9月13日召开的2022年第二次临时股东大会于2022年8月23日公告发出会议通知。
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	公司不属于第二十六条规定的“股东人数超过200人的创新层、基础层挂牌公司”

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案4个，取消议案0个。具体情况如下：

2022年9月1日，公司董事会收到单独持有40%股份的股东孙军魁先生书面提交的《关于公司2022

年第二次临时股东大会增加临时议案的提议函》，请在 2022 年 9 月 13 日召开的 2022 年第二次临时股东大会中增加临时提案。具体议案如下：

- 1、《关于公司拟变更住所》议案；
- 2、《关于公司拟变更名称、证券简称及经营范围》议案；
- 3、《关于拟变更公司章程》议案；
- 4、《关于拟用公司闲置资金投资理财》议案。

#### 股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会 1 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

2022 年 9 月 13 日，公司召开的 2022 年第二次临时股东大会审议否决了《关于拟变更公司名称、证券简称及营业范围》议案。

表决情况为：同意股数 4,000,000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 42.1%；反对股数 5,500,500 股，占本次股东会有表决权股份总数的 57.9%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%。合计持有公司股数 5,500,500 股的股东李秋红、何艳投反对票。

投反对票的原因为：公司目前不具备开展新业务所需要的业务资质、经营许可、人员配备和研发能力。拟变更的名称、简称和营业范围与公司目前的主营业务不匹配。

#### 董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 6 个议案被投反对票，0 个议案被投弃权票，涉及董事会 1 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

2022 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，时任董事吴余生、刘宸妍针对下列议案投出反对票：

- 1、《关于公司 2022 年度财务预算报告》议案；
- 2、《关于公司 2021 年度财务决算报告》议案；
- 3、《关于公司 2021 年度审计报告》议案；
- 4、《关于公司 2021 年度董事会工作报告》议案；
- 5、《关于公司 2021 年年度报告及年度报告摘要》议案；
- 6、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》。

对《关于公司 2022 年度财务预算报告》议案投反对票的原因为：公司 2022 年度财务预算缺乏依据及预算报表支撑，且预算总资产为 2700 万元，负债总额为 1500 万元，所有者权益为 1000 万元，数据逻辑关系错误。

对《关于公司 2021 年度财务决算报告》议案、《关于公司 2021 年度审计报告》议案、《关于公司 2021 年度董事会工作报告》议案、《关于公司 2021 年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》投反对票的原因为：公司投资天津叮咚文化传媒有限公司项目 330 万元，形成损失约 300 万元，该投资事项未经公司董事会决策。

#### 监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的监事会 4 个议案被投反对票，0 个议案被投弃权票，涉及监事会 1 次，具体情况如下：

2022 年 4 月 29 日，公司召开第二届监事会第八次会议，时任监事刘刚针对下列议案投出反对票：

- 1、《关于云南中汇招标股份有限公司 2022 年财务预算报告》议案；

- 2、《关于公司 2021 年度财务决算报告》议案；
- 3、《关于公司 2021 年度审计报告》议案；
- 4、《关于公司 2021 年年度报告及年度报告摘要》议案。

对《关于公司 2022 年度财务预算报告》议案投反对票的原因为：公司 2022 年度财务预算缺乏依据及预算报表支撑，且预算总资产为 2700 万元，负债总额为 1500 万元，所有者权益为 1000 万元，数据逻辑关系错误。

对《关于公司 2021 年度财务决算报告》议案、《关于公司 2021 年度审计报告》议案、《关于公司 2021 年年度报告及年度报告摘要》议案投反对票的原因为：公司投资天津叮咚文化传媒有限公司项目 330 万元，形成损失约 300 万元，该投资事项未经公司董事会决策。

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督三会程序没有异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、 业务独立

公司是云南中汇招标有限公司整体变更而设立的，主要从事招标代理业务，且公司经营的业务符合《营业执照》核准的经营经营范围。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有完整的法人财产权，拥有必要的人员、资金和资质，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立的一套完整的运行体系。公司的主营业务由股份公司决策和控制，与公司的控股股东、实际控制人及其关联企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易。

#### 2、 资产独立

公司通过整体变更设立，有限公司所拥有的所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产，在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东的资产严格分开，资产产权关系清晰，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的车辆、办公设备、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共享的情况。报告期内，公司资产权属不存在法律纠纷，公司目前没有以资产和权益为股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司在资产方面独立。

#### 3、 人员独立

公司的劳动、人事和工资等管理体系及员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格

分立。报告期内，公司高级管理人员和核心业务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司董事、监事及其他高级管理人员均依《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司具有独立的人事任免权力，报告期内不存在控股股东及主要股东干预公司董事会和股东大会，或是超越董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司在人员方面独立。

#### 4、财务独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开核算、自负盈亏，建立了独立的财务核算体系，设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务管理制度和会计政策。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿。报告期内，公司未与股东及其控制的其他企业共享银行账户。同时，公司独立纳税。公司财务人员均专职于公司，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领薪。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金运用及占用公司资金的情形。公司在财务方面独立。

#### 5、机构独立

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制定了《公司章程》，并设置了相应的组织结构，已建立了股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。本公司与股东及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司会计核算体系、财务管理、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。结合公司实际情况，公司制订了一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、行政管理、技术研发、市场销售、物资采购、生产管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。财务管理和风险控制机制的建立，能够有效的保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，保证公司经营的有效进行，保障公司资产的安全完整，能够预防、发现、纠正错误，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

《年度报告差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 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	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 011976 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 19 层	
审计报告日期	2023 年 3 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建谋	阚耀辉
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

#### 审计报告

中兴华审字（2023）第 011976 号

云南恒荣招标股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了云南恒荣招标股份有限公司（以下简称“云南恒荣公司”）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，公允反映了云南恒荣公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于云南恒荣公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注四、（2）“持续经营”所述，本公司 2021 年度和 2022

年度归属于母公司股东的净利润分别为-7,402,543.83元和-899,729.92元,2022年12月31日未分配利润为-11,463,180.22元,净资产为614,937.84元,公司主营业务收入持续下降,若不能扭转收入及利润下滑的趋势,将面临持续经营能力存在重大不确定性的风险。

上述事项表明存在可能导致对云南恒荣公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

云南恒荣公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括云南恒荣公司2022年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、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,管理层负责评估云南恒荣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云南恒荣公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南恒荣公司的财务报告过程。

#### **六、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的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对云南恒荣公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云南恒荣公司不能持续经营。

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

(6) 就云南恒荣公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行云南恒荣公司审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈建谋

中国·北京

中国注册会计师：阚耀辉

2023年3月24日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,723,738.28	8,070,460.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,051,388.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	190,000.00	111,583.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	363,202.95	363,272.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、5		126,530.81
<b>流动资产合计</b>		<b>5,328,329.23</b>	<b>8,671,846.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、6		240,727.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、7		128,084.27

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		0.00	368,811.81
<b>资产总计</b>		5,328,329.23	9,040,658.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、8	3,003,850.00	3,003,898.13
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	七、9	75,000.00	
预收款项			
合同负债			
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	七、10	26,800.00	
应交税费	七、11	1,584.90	243.44
其他应付款	七、12	1,606,156.49	4,754,684.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,713,391.39	7,758,826.07
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	
<b>负债合计</b>		4,713,391.39	7,758,826.07

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、14	1,592,919.47	1,592,919.47
减：库存股			
其他综合收益	七、15	68,714.52	-164,120.90
专项储备			
盈余公积	七、16	416,484.07	416,484.07
一般风险准备			
未分配利润	七、17	-11,463,180.22	-10,563,450.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		614,937.84	1,281,832.34
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		614,937.84	1,281,832.34
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		5,328,329.23	9,040,658.41

法定代表人：严伟

主管会计工作负责人：李树萍

会计机构负责人：李树萍

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		647,731.60	5,855,886.50
交易性金融资产		3,051,388.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	190,000.00	111,583.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、2	361.41	31,167.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			126,530.81
<b>流动资产合计</b>		3,889,481.01	6,125,167.97

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	4,286,000.00	4,286,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			240,727.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			128,084.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,286,000.00	4,654,811.81
<b>资产总计</b>		8,175,481.01	10,779,979.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,003,850.00	3,003,898.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,000.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		26,800.00	
应交税费		1,584.90	243.44
其他应付款		2,499,426.49	4,733,549.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,606,661.39	7,737,691.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,606,661.39	7,737,691.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,592,919.47	1,592,919.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		416,484.07	416,484.07
一般风险准备			
未分配利润		-9,440,583.92	-8,967,115.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,568,819.62	3,042,288.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		8,175,481.01	10,779,979.78

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	七、18	353,198.19	1,040,909.86
其中：营业收入		353,198.19	1,040,909.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,503,315.27	8,308,942.37
其中：营业成本	七、18	83,135.86	4,309,238.21
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	七、19	8,059.81	10,229.48
销售费用		0.00	0.00
管理费用	七、20	1,307,109.44	3,880,433.36
研发费用		0.00	0.00
财务费用	七、21	105,010.16	109,041.32
其中：利息费用		128,016.74	130,593.72
利息收入		8,704.98	15,433.89
加：其他收益	七、22	18,456.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、23	514,714.12	
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）		0.00	
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）	七、24	-224,544.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、25	2,004.00	320,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、26	0.00	-500,333.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、27	67,603.77	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-771,883.57	-7,448,365.57
加：营业外收入	七、28	237.92	738.47
减：营业外支出		0.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-771,645.65	-7,447,627.10
减：所得税费用	七、29	128,084.27	-45,083.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-899,729.92	-7,402,543.83
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）		-899,729.92	-7,402,543.83
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）		-899,729.92	-7,402,543.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		232,835.42	-93,196.18
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		232,835.42	-93,196.18
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		232,835.42	-93,196.18
(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	七、30	232,835.42	-93,196.18
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-666,894.50	-7,495,740.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-666,894.50	-7,495,740.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.74
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.74

法定代表人：严伟

主管会计工作负责人：李树萍

会计机构负责人：李树萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	353,198.19	1,040,909.86
减：营业成本	十六、4	83,135.86	4,309,238.21
税金及附加		8,059.81	10,229.48
销售费用			
管理费用		865,421.82	2,838,176.84
研发费用			
财务费用		120,436.66	117,502.53
其中：利息费用		128,016.74	130,593.72
利息收入		8,704.98	15,433.89
加：其他收益		18,456.43	
投资收益（损失以“-”号填列）		514,714.12	
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）		-224,544.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,004	320,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-500,333.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,603.77	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-345,622.45	-6,414,570.26
加：营业外收入		237.92	738.47
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-345,384.53	-6,413,831.79
减：所得税费用		128,084.27	-45,083.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-473,468.80	-6,368,748.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-473,468.80	-6,368,748.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-473,468.80	-6,368,748.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.64

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,210.00	774,925.76

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		132,516.21	
收到其他与经营活动有关的现金	七、31	5,093,274.50	6,540,353.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,373,000.71	7,315,279.10
购买商品、接受劳务支付的现金		7,700.00	
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		571,640.80	1,534,697.31
支付的各项税费		7,890.00	55,626.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	8,717,030.37	14,374,268.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,304,261.17	15,964,592.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,931,260.46	-8,649,313.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,765,474.55	
取得投资收益收到的现金		514,714.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,727.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,520,916.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		8,041,406.36	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,041,406.36	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,520,490.15	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,806.87	130,593.72
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,127,806.87	3,130,593.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-127,806.87	-130,593.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		232,835.42	-147,843.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,346,722.06	-8,927,751.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,070,460.34	16,998,211.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,723,738.28	8,070,460.34

法定代表人：严伟

主管会计工作负责人：李树萍

会计机构负责人：李树萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,210.00	774,925.76
收到的税费返还		132,516.21	
收到其他与经营活动有关的现金		5,092,827.86	6,524,137.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,372,554.07	7,299,063.55
购买商品、接受劳务支付的现金		7,700.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		308,087.29	1,042,103.31
支付的各项税费		7,890.00	55,626.90
支付其他与经营活动有关的现金		7,608,734.66	10,334,464.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,932,411.95	11,432,194.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,559,857.88	-4,133,130.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,765,474.55	
取得投资收益收到的现金		514,714.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,727.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,520,916.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金		8,041,406.36	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,041,406.36	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,520,490.15	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,806.87	130,593.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,127,806.87	3,130,593.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-127,806.87	-130,593.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,208,154.90	-4,263,724.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,855,886.50	10,119,611.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		647,731.60	5,855,886.50

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,592,919.47		-164,120.90		416,484.07		-10,563,450.30		1,281,832.34
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	10,000,000.00				1,592,919.47		-164,120.90		416,484.07		-10,563,450.30		1,281,832.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							232,835.42				-899,729.92		-666,894.50
（一）综合收益总额							232,835.42				-899,729.92		-666,894.50
（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													
1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000				1,592,919.47		68,714.52		416,484.07		-11,463,180.22		614,937.84

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,592,919.47		-70,924.72		416,484.07		-3,160,906.47		8,777,572.35
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	10,000,000.00				1,592,919.47		-70,924.72		416,484.07		-3,160,906.47		8,777,572.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-93,196.18				-7,402,543.83		-7,495,740.01
（一）综合收益总额							-93,196.18				-7,402,543.83		-7,495,740.01
（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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				1,592,919.47		-164,120.90		416,484.07		-10,563,450.30	1,281,832.34

法定代表人：严伟

主管会计工作负责人：李树萍

会计机构负责人：李树萍

(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	10,000,000.00				1,592,919.47				416,484.07		-8,967,115.12	3,042,288.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,592,919.47				416,484.07		-8,967,115.12	3,042,288.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-473,468.80	-473,468.80
（一）综合收益总额											-473,468.80	-473,468.80
（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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				1,592,919.47				416,484.07		-9,440,583.92	2,568,819.62

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	10,000,000.00				1,592,919.47				416,484.07		-2,598,366.60	9,411,036.94

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				1,592,919.47			416,484.07		-2,598,366.60	9,411,036.94
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-6,368,748.52	-6,368,748.52
（一）综合收益总额										-6,368,748.52	-6,368,748.52
（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											
1. 提取盈余公积											
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												
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00				1,592,919.47				416,484.07		-8,967,115.12	3,042,288.42

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

云南恒荣招标股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为云南中汇招标有限公司，在云南省工商行政管理局登记成立，公司成立日期 2005 年 4 月 14 日，注册资本和实收资本为 1000.00 万元。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。住所：云南省昆明市西山区润城第一大道 5 栋 2212。法定代表人：严伟。统一社会信用代码：91530000772676254R。营业期限：2005 年 4 月 14 日至无固定期限。

公司股票于 2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称：云南恒荣，股票代码 837222。

公司经营范围为：承接工程的勘察、设计、监理、施工及工程建设有关的设备和材料采购等招标的代理；经济技术、经营策划、企业管理、工程项目管理的咨询、金属材料、五金、建筑材料、办公设备、娱乐设备、电子产品的销售、设计、制作、代理国内各类广告、装潢设计；计算机信息科技开发、咨询，计算机软件开发，计算机网络工程、电子产品以及仪器设备研发、技术转让等服务。

本公司控股股东和实质控制人为自然人李秋红。

本公司设股东大会、董事会，下设经理层和各职能部门。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

#### 二、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 24 日决议批准报出。

#### 三、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括香港云能中汇投资有限公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 四、 财务报表的编制基础

##### （1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政

策和会计估计编制。

## (2) 持续经营

本公司对报告期末起十二个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司 2021 年度和 2022 年度归属于母公司股东的净利润分别为-7,402,543.83 元和 -899,729.92 元，2022 年 12 月 31 日未分配利润为-11,463,180.22 元，净资产为 614,937.84 元，公司主营业务收入持续下降，若不能扭转收入及利润下滑的趋势，将面临持续经营能力存在重大不确定性的风险。

鉴于上述情况，本公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营计划，以评估本公司持续经营能力。

目前公司资金状况良好。公司拟通过专业人员的培养与引进，对市场、技术等进行全面较有效的整合优化，提高服务质量，减少费用支出、加大业务拓展力度等措施扭转收入下降和经营亏损的局面。同时自然人股东孙军魁承诺，2023 年如若公司经营没有明显改善，必要时将为公司无偿提供资金支持，直至公司经营业绩明显改善为止。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

## 五、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期与会计期间相同，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并

方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## （2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认

时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列

条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于

信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照客户信用风险评级、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。
其他组合	本组合应收账款为本公司纳入合并范围的法人单位之间形成的应收款项及员工借支备用金为特征划分组合，与其他应收款项存在不同的信用风险水平。公司根据其信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。

按组合计量信用减值损失的方法：

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	以关联关系及员工借支备用金为特征划分组合，无坏账风险不计提坏账准备

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

组合	预期信用损失计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

按单项计提坏账准备：

单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
---------------	------------------------------

## 11. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、担保物类型、初始确认日期、债务人的性质为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款项预期信用损失的计量，比照前述应收账款的预期信用损失计量方法处理。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	5	0	20
2	运输设备	8-10	0	12.5-10
3	办公设备	5	0	20

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 14. 无形资产

本公司无形资产为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费及职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括招标代理服务收入、招标增值服务收入，确认原则分别如下：

招标代理服务收入：根据合同规定，在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”，招标代理服务收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

招标增值服务收入：根据合同规定，一般在客户验收后确认服务收入。

## 18. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### （1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

#### 2) 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 本公司作为出租人的会计处理

## 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

- ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

- ①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租

人提供的担保余值。

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

### 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 19. 政府补助

本公司政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合

并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司累计亏损较多，业绩不佳，目前无法确定未来能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额，暂不确认递延所得税资产，并冲销上年已经确认的递延所得税资产。

## 21. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，实施上述会计政策变更对公司财务报表项目无影响。自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财 87 会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，实施上述会计政策变更对公司财务报表项目无影响。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

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，在扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税。	6%
城市维护建设税	以应纳流转税额为计税依据	7%
教育费附加	以应纳流转税额为计税依据	3%
地方教育费附加	以应纳流转税额为计税依据	2%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	20%、16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
云南恒荣招标股份有限公司	20.00%
香港云能中汇投资有限公司	16.50%

### 2. 税收优惠文件

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有

关事项的公告》(国家税务总局公告〔2021〕8号):对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		5,582.41
银行存款	1,484,792.57	8,064,877.93
其他货币资金	238,945.71	
合计	1,723,738.28	8,070,460.34
其中:存放在境外的款项总额	1,076,006.68	2,214,573.84

注:本公司的其他货币资金为证券账户中,开市后随时可以转出的货币资金,存放境外的存款为香港子公司的银行存款。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,051,388.00	
其中:权益工具投资-本金	3,275,932.81	
权益工具投资-公允价值变动	-224,544.81	
合计	3,051,388.00	
其中:重分类至其他非流动金融资产的部分		

注:公司的交易性金融资产为公司从二级市场购入的上市公司股票。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列

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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中：账龄组合	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	111,583.00	90.29			111,583.00
按组合计提坏账准备	12,004.00	9.71	12,004.00	100.00	
其中：账龄组合	12,004.00	9.71	12,004.00	100.00	
合计	123,587.00	100.00	12,004.00	9.71	111,583.00

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

(续)

名称	年初余额			
	应收账款	坏账准备	账龄	计提理由
河北圣天管件集团有限公司	71,583.00		5年以上	有保证金，预计无回收风险
辽宁安煤电力设备制造（集团）有限公司	40,000.00		5年以上	有保证金，预计无回收风险
合计	111,583.00			

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			
5 年以上			
合计	200,000.00	10,000.00	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	12,004.00	12,004.00	100.00
合计	12,004.00	12,004.00	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	200,000.00	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		123,587.00
合计	200,000.00	123,587.00

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	12,004.00	10,000.00	12,004.00		10,000.00
合计	12,004.00	10,000.00	12,004.00		10,000.00

(4) 本年实际核销的应收账款：无

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳云品电子商务有限公司	200,000.00	1年以内	100.00	10,000.00
合计	200,000.00		100.00	10,000.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	363,202.95	363,272.45
合计	363,202.95	363,272.45

## 4.1 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	361.41	363,272.45
1-2年(含2年)	362,841.54	
合计	363,202.95	363,272.45

## (2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
项目合作资金		
保证金	362,667.62	331,945.60
员工备用金	173.92	31,326.85
代扣社保	361.41	
合计	363,202.95	363,272.45

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
账龄组合					
合计					

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中原地产公司	保证金	362,667.62	1-2年	99.85	
员工	代扣代缴	361.41	1年以内	0.10	
李文君	员工备用金	173.92	1-2年	0.05	
合计		363,202.95		100.00	

注：年末余额中原地产公司和李文君的1-2年账龄大于上年披露的1年以内的账龄原因为人民币对港币的汇率变动造成。

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

#### 5. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额		126,530.81
合计		126,530.81

#### 6. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产		240,727.54
固定资产清理		
合计		240,727.54

#### 6.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	271,619.00	5,248,200.00	288,772.02	5,808,591.02
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额	271,619.00	5,248,200.00	288,772.02	5,808,591.02
(1) 处置或报废	271,619.00	5,248,200.00	288,772.02	5,808,591.02
4. 年末余额				
二、累计折旧				
1. 年初余额	271,619.00	5,087,518.65	208,725.83	5,567,863.48
2. 本年增加金额		62,052.00	5,551.77	67,603.77
(1) 计提		62,052.00	5,551.77	67,603.77
3. 本年减少金额	271,619.00	5,149,570.65	214,277.60	5,635,467.25
(1) 处置或报废	271,619.00	5,149,570.65	214,277.60	5,635,467.25
4. 年末余额				
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值				
2. 年初账面价值		160,681.35	80,046.19	240,727.54

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无

#### 7. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			512,337.08	128,084.27
交易性金融资产公允价值变动				
合计			512,337.08	128,084.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,393,405.49	9,868,972.91
资产减值准备	10,000.00	
交易性金融资产公允价值变动	224,544.81	
合计	10,627,950.30	9,868,972.91

注：因公司持续亏损，因无法预测公司未来是否能获得足够的应纳税所得额，故冲销上年度计提的递延所得税资产。

(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	年末金额	年初金额	备注
----	------	------	----

年份	年末金额	年初金额	备注
无固定到期年限	2,022,596.30	1,596,335.18	香港子公司亏损弥补不受年限限制
2024年	1,966,734.11	1,966,734.11	
2026年	6,305,903.62	6,305,903.62	
2027年	98,171.46		
合计	10,393,405.49	9,868,972.91	

注：本年中的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损期初数，与上年报告的年末余额差存在差异，差异原因为本年根据2021年度汇算清缴更新了数据。

## 8. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
短期借款应付利息	3,850.00	3,898.13
合计	3,003,850.00	3,003,898.13

注：截止2022年12月31日公司通过中国建设银行企业网上银行，借入短期借款300万元，借款类型为信用借款，年利率为4.20%，到期日为2023年03月25日。

## 9. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
房屋租金		
券商督导费	75,000.00	
合计	75,000.00	

(2) 账龄超过1年的重要应付账款  
无。

## 10. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		572,367.90	545,567.90	26,800.00
离职后福利-设定提存计划		26,072.90	26,072.90	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		598,440.80	571,640.80	26,800.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		532,460.00	505,660.00	26,800.00
职工福利费		17,520.00	17,520.00	
社会保险费		17,457.90	17,457.90	
其中：医疗保险费		16,966.14	16,966.14	
工伤保险费		491.76	491.76	
住房公积金		4,930.00	4,930.00	
工会经费和职工教育经费				
合计		572,367.90	545,567.90	26,800.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		25,659.20	25,659.20	
失业保险费		413.70	413.70	
合计		26,072.90	26,072.90	

11. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,415.09	
城市维护建设税	99.06	2.35
教育费附加	42.45	
地方教育费附加	28.30	
个人所得税		241.09
合计	1,584.90	243.44

12. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	1,606,156.49	4,754,684.50
合计	1,606,156.49	4,754,684.50

#### 11.1 应付利息

##### (1) 应付利息分类

无。

#### 11.2 其他应付款

##### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,606,156.49	
客户投标保证金		4,726,162.02
代扣代缴社保		28,522.48
合计	1,606,156.49	4,754,684.50

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

#### 13. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
云南省能源投资集团有限公司	4,000,000				-4,000,000	-4,000,000	
李秋红	6,000,000				-1,499,500	-1,499,500	4,500,500
孙军魁					4,000,000	4,000,000	4,000,000
何艳					1,000,000	1,000,000	1,000,000
散股					499,500	499,500	499,500
合计	10,000,000						10,000,000

#### 14. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,592,919.47			1,592,919.47
合计	1,592,919.47			1,592,919.47

#### 15. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-164,120.90			232,835.42			68,714.52
其他综合收益合计	-164,120.90			232,835.42			68,714.52

#### 16. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	416,484.07			416,484.07
合计	416,484.07			416,484.07

#### 17. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	-10,563,450.30	-3,160,906.47
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-10,563,450.30	-3,160,906.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-899,729.92	-7,402,543.83

项目	本年发生额	上年发生额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-11,463,180.22	-10,563,450.30

## 18. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,198.19	83,135.86	1,040,900.65	1,290,370.37
其他业务			9.21	3,018,867.84
合计	353,198.19	83,135.86	1,040,909.86	4,309,238.21

## 19. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	7,890.00	10,080.00
城市维护建设税	99.06	83.79
教育费附加	42.45	51.42
地方教育费附加	28.30	14.27
合计	8,059.81	10,229.48

## 20. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	554,120.80	1,213,927.38
折旧费	46,811.19	257,085.15
办公费	225,529.61	108,797.45
服装费		64,386.28
中介机构服务费	457,016.71	1,306,182.63
业务招待费	19,283.30	176,330.23
租赁费		425,647.50
行业会费		11,000.00
差旅费	3,841.10	203,198.81

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	506.73	113,877.93
合计	1,307,109.44	3,880,433.36

#### 21. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	127,758.74	130,593.72
减：利息收入	8,704.98	15,433.89
加：汇兑损益	-23,090.76	-15,456.29
手续费等	9,047.16	9,337.78
合计	105,010.16	109,041.32

#### 22. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
所得税退税	15,720.97	
稳岗补贴	2,735.46	
合计	18,456.43	

#### 23. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	514,714.12	
合计	514,714.12	

#### 24. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动	-224,544.81	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-224,544.81	

#### 25. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	2,004.00	
其他应收款坏账损失		320,000.00
合计	2,004.00	320,000.00

#### 26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		-500,333.06
合计		-500,333.06

27. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	67,603.77		67,603.77
其中:固定资产处置收益	67,603.77		67,603.77
合计	67,603.77		67,603.77

28. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	237.92	738.47	237.92
合计	237.92	738.47	237.92

29. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	128,084.27	-45,083.27
合计	128,084.27	-45,083.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	-771,645.65	-3,714,963.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-154,329.13	-928,925.61
子公司适用不同税率的影响	17,050.44	
调整以前期间所得税的影响	600.21	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,934.45	107,928.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		775,729.50
本年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	134,745.03	
税法规定可以额外扣除的影响	125,083.27	
所得税费用	128,084.27	-45,083.27

### 30. 归属于母公司所有者的其他综合收益

#### (1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 外币财务报表折算差额	232,835.42		232,835.42	-93,196.18		-93,196.18
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	232,835.42		232,835.42	-93,196.18		-93,196.18
其他综合收益合计	232,835.42		232,835.42	-93,196.18		-93,196.18

#### (2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
外币财务报表折算差额	-70,924.72	-93,196.18	-164,120.90	232,835.42	68,714.52
合计	-70,924.72	-93,196.18	-164,120.90	232,835.42	68,714.52

### 31. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
客户保证金	394,200.00	
利息收入	8,704.98	15,433.89
项目合作款	2,000,000.00	4,000,000.00
归还备用金		97,599.43
其他往来款	2,687,634.06	2,427,320.02
稳岗补贴	2,735.46	
合计	5,093,274.50	6,540,353.34

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	186,044.00	553,867.95
职工备用金		425,713.66
项目合作款	2,000,000.00	4,000,000.00
金融手续费	9,047.16	24,101.25
中介机构费	181,200.00	328,133.50
房屋租赁费		873,597.50
客户保证金	5,066,847.31	3,208,473.00
往来款	893,582.64	4,580,843.80
其他日常费用	380,309.26	379,537.96
合计	8,717,030.37	14,374,268.62

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-899,729.92	-7,402,543.83
加: 资产减值准备		500,333.06
信用减值损失	-2,004.00	-320,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,603.77	451,148.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销		144,833.37
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-67,603.77	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	224,544.81	
财务费用(收益以“-”填列)	127,758.74	130,593.72
投资损失(收益以“-”填列)	-514,714.12	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	128,084.27	-45,083.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-843,082.69	3,684,211.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,152,117.55	-5,792,807.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,931,260.46	-8,649,313.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,484,792.57	8,070,460.34
减：现金的年初余额	8,070,460.34	16,998,211.59
加：现金等价物的年末余额	238,945.71	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,346,722.06	-8,927,751.25

### (3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		8,070,460.34
其中：库存现金		5,582.41
可随时用于支付的银行存款	1,484,792.57	8,064,877.93
现金等价物	238,945.71	
年末现金和现金等价物余额	1,723,738.28	8,070,460.34
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

注：其他货币资金为存放于证券公司账户，工作日开户即可转出的存款，认为不受限。

1. 所有权或使用权受到限制的资产：无

2. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,952.00	6.9646	696,125.70
港币	425,270.05	0.89327	379,880.98

## 八、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

**九、 在其他主体中的权益**

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

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	
香港云能中汇投资有限公司	香港	香港	投资、贸易、环保及新能源、旅游文化及养老、物流	100%		货币资金出资

(2) 重要的非全资子公司：无。

**十、 与金融工具相关风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司的子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金 - 美元	99,952.00	299,952.00
货币资金-港币	425,270.05	369,581.55

### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

### 3) 价格风险：

本公司以市场价格提供中标代理、咨询等服务，因此受到市场价格波动的影响。公司密切关注的市场价格波动情况，适当规避中标代理咨询的价格波动影响。

#### (2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前

五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：200,000.00元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,723,738.28				1,723,738.28
交易性金融资产	3,051,388.00				3,051,388.00
应收账款	200,000.00				200,000.00
其他应收款	361.41	36,2841.54			363,202.95
金融负债					
短期借款	3,003,850.00				3,003,850.00
应付账款	75,000.00				75,000.00
其他应付款	1,606,156.49				1,606,156.49

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

李秋红直接持有本公司 45.00%股权，为本公司的控股股东及最终实质控制人。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
李秋红	6,000,000.00		-1,499,500.00	4,500,500.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李秋红	4,500,500.00	6,000,000.00	45.00	60.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
孙军魁	持股 5%以上的股东、董事
何艳	持股 5%以上的股东、董事
董春	董事
李树萍	董事、董秘、财务总监
严伟	董事、总经理
于秋艳	监事
耿晓辉	职工监事
刘艳秋	监事
上海漓沁资产管理合伙企业（有限合伙）	股东孙军魁控制的公司
上海桂庆企业管理合伙企业（有限合伙）	股东孙军魁控制的公司
深圳市厚币财富管理有限公司云南分公司	董事董春任负责人的分公司
多彩贵州文化艺术股份有限公司	董事董春任董事的公司
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	董事董春任董事的公司
上海桑弧投资有限公司	董事董春持股 5%以上的公司并任监事
上海和辑投资管理合伙企业（有限合伙）	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海正静投资管理合伙企业（有限合伙）	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海恭仁商务咨询中心	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海桂庆企业管理合伙企业（有限合伙）	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海蓄道投资管理合伙企业（有限合伙）	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
深圳厚币欣荣财富管理有限公司	持股 5%以上
上海桑弧投资有限公司	股东何艳任执行董事、总经理、法定代表人及持股的公司
上海桑弧投资有限公司云南分公司	股东何艳任负责人的分公司
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	股东何艳任法定代表人、董事长、总经理的公司
深圳公达资产管理有限公司	股东何艳任总经理, 执行董事, 法定代表人的公司

其他关联方名称	与本公司关系
深圳厚币芯通科技有限公司	股东何艳任董事长的公司
深圳合和实业投资有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司
深圳中电能源控股有限责任公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司
云南钜源电力投资有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司
云南钜源电力投资有限公司红河分公司	董事兼总经理严伟任负责人的分公司
云龙南方水电开发有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、法定代表人的公司
金平勐桥大滩电力有限责任公司	董事兼总经理严伟任执行董事、法定代表人的公司
云南网瀚售电有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司
云南网瀚售电有限公司玉溪分公司	董事兼总经理严伟任负责人的分公司
云南昭昇新能源科技有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司
云南领聚新材料有限公司	董事兼总经理严伟任董事的公司
云南锦中汇招标咨询有限公司	实控人李秋红重大影响的公司
云南钜源电力投资有限公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
云龙南方水电开发有限公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
金平勐桥大滩电力有限责任公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
云南网瀚售电有限公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
云南昭昇新能源科技有限公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
上海承幼投资管理合伙企业（有限合伙）	董事、董秘、财务总监李树萍任执行事务合伙人、出资人的企业
上海偲毅商务咨询中心	董事、董秘、财务总监李树萍任出资人的企业
深圳合和实业投资有限公司	监事刘艳秋任监事的公司
云南领聚新材料有限公司	监事刘艳秋任董事的公司
深圳中电能源控股有限责任公司	监事刘艳秋任监事的公司
云南网瀚售电有限公司	监事刘艳秋任监事的公司
云南领聚新材料有限公司	监事于秋艳任监事公司
昆明皓天财务有限公司	监事于秋艳任股东、经理的公司

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南云能科技有限公司	招标代理费、咨询服务费		7,637.74
合计			7,637.74

(2) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南锦中汇招标咨询有限公司	咨询费	194,174.76	
合计		194,174.76	

(三) 关联方往来余额

1. 其他应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	云南锦中汇招标咨询有限公司	1,606,156.49	

注：实际控制人李秋红能施加重大影响的公司。

十二、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计亏损 11,463,180.22 元，净资产 614,937.84 元，公司计划采取以下措施改善经营状况：

(1) 加强公司的销售，在营销方面提升员工的专业能力，增加客户的覆盖面，提高公司的业绩，对市场、技术等进行全面较有效的整合优化，增强公司的核心竞争能力；

(2) 拓展新业务，为客户提供集采项目的招标系统的技术咨询服务业务；

(3) 进一步整合业务、资源，改善公司业务结构和盈利状况；

(4) 自然人股东孙军魁承诺，若 2023 年公司经营业绩没有明显改善，必要时将为公司

无偿提供资金支持，直至公司经营发生重大改善为止。

2、公司目前人员较少，尚未租赁独立的办公场所，目前公司人员在股东何艳无偿提供的办公场所办公。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中：账龄组合	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	111,583.00	90.29			111,583.00
按组合计提坏账准备	12,004.00	9.71	12,004.00	100.00	
其中：账龄组合	12,004.00	9.71	12,004.00	100.00	
合计	123,587.00	100.00	12,004.00	9.71	111,583.00

#### 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北圣天管件集团有限公司	71,583.00			有保证金，预计可收回
辽宁安煤电力设备制造（集团）有限公司	40,000.00			有保证金，预计可收回
合计	111,583.00			

#### 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	200,000.00	10,000.00	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	200,000.00	10,000.00	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	12,004.00	12,004.00	100.00
合计	12,004.00	12,004.00	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内 (含1年)	200,000.00	
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		123,587.00
合计	200,000.00	123,587.00

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	12,004.00	10,000.00	12,004.00		10,000.00

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	12,004.00	10,000.00	12,004.00		10,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳云品电子商务有限公司	200,000.00	1年以内	100.00	10,000.00
合计	200,000.00		100.00	10,000.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	361.41	31,167.66
合计	361.41	31,167.66

2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	361.41	31,167.66
1-2年(含2年)		
合计	361.41	31,167.66

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金		
备用金		31,167.66
代扣代缴社保及公积	361.41	
合计	361.41	31,167.66

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末其他应收款 账面余额在本期:				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额				

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
账龄组合					
合计					

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
员工	代扣代缴	361.41	1年以内	100.00	
合计		361.41		100.00	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,286,000.00		4,286,000.00	4,286,000.00		4,286,000.00
合计	4,286,000.00		4,286,000.00	4,286,000.00		4,286,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港云能中汇投资有限公司	4,286,000.00			4,286,000.00		
合计	4,286,000.00			4,286,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	353,198.19	83,135.86	1,040,909.86	1,290,370.37
其他业务				3,018,867.84
合计	353,198.19	83,135.86	1,040,909.86	4,309,238.21

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	67,603.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,456.43	
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		

项 目	金 额	说 明
时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末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	290,169.31	
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	237.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	376,467.43	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	376,467.43	

## 2. 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-108.14	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-153.40	-0.13	-0.13

云南恒荣招标股份有限公司

二〇二三年三月二十四日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室