峰华铁信

NEEQ: 871222

郑州峰华铁信科技股份有限公司

Fenghua Railway Informatization 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 7
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 20
第五节 股份变动、融资和利润分配 23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 31
第八节 财务会计报告 36
第九节 备查文件目录 127

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。

公司负责人赵磊 、主管会计工作负责人何静 及 会计机构负责人（会计主管人员）刘法廷 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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
公司客户群集中及重大客户依赖的风险	报告期内，公司主营业务收入主要来源于铁路行业，公司的客户群主要集中在中国铁路武汉局集团有限公司、中国铁路郑州局集团有限公司、河南郑铁鹿笙科技有限公司、郑州铁路装备制造有限公司、郑州中原铁道工程有限责任公司等，本报告期内公司收入前五名客户的收入占比达到 59.22%，公司面临客户群集中的风险和对重大客户依赖的情形，若未来公司与其合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不利影响。
核心技术人员流失的风险	公司主要从事铁路信息化软件研发与运营维护服务，以及相关移动互联产品的研发与销售。对核心技术人员的依赖程度

	相对较高，因此核心技术人员的稳定性是公司可持续发展的关键因素。公司近年来注重对研发团队的培养，已形成一支具有丰富经验、高素质的技术团队，并逐步完善了人员管理、薪酬管理制度，注重为员工提供多样化的发展平台。但随着市场多元化发展，相关行业对技术人员的争夺加剧、市场竞争更加激烈，若公司不能吸引新的优秀人才加入或现有核心技术人员离职，公司亦面临人才短缺及核心技术人员流失的风险，从而对公司的技术研发产生影响，进而对公司长远发展造成影响。
所得税优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司通过高新企业技术认定后，未来三年将享受高新技术企业的相关税收优惠政策。公司 2021 年 10 月 28 日取得证书编号为 GR202141002490 的高新技术企业复审证书，有效期 3 年，公司企业所得税 15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
应收账款余额较大的风险	报告期末公司应收账款净额为 4,711.85 万元，占公司总资产的比例为 55.00%。应收账款净额占公司总资产的比重较高，公司客户主要为各个铁路局、郑州铁路装备制造有限公司、中国铁路西安局集团有限公司，郑州中原铁道工程有限责任公司等，客户的规模大且信誉度较高，发生大额坏账损失的风险较小，应收账款总体质量较好，但仍不排除随着公司业务规模扩大导致应收账款余额继续增加，将使公司面临一定的坏账风险，同时可能直接影响到公司的资金周转速度和资产安全。
控股股东、实际控制人控制不当风险	截至报告期末,何义刚、赵磊和施强合并持有公司股份数量为 23,786,400 股，占公司总股本的 73.19%，三人签署《一致行动协议》,被认定为控股股东、实际控制人。同时,何义刚担任公司董事长职务,赵磊担任公司董事兼总经理职务,施强担任公司董事兼董事会秘书职务。虽然公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了

	适应公司的规范安排,对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但何义刚、赵磊和施强依然可以利用其控股股东地位,通过在董事会、股东大会行使表决权的方式影响公司的重大决策。若公司控股股东、实际控制人利用其实际控制权,对公司日常经营、人事、财务等决策进行不当控制和施加影响,可能会给公司日常运营和其他股东带来不利影响,侵害公司或公众投资者的利益。
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、峰华铁信	指	郑州峰华铁信科技股份有限公司
郑州晟迪	指	郑州晟迪信息科技有限公司
西安峰华	指	西安峰华信息工程有限公司
兰州峰华	指	兰州峰华信息工程有限公司
武汉峰华	指	武汉峰华科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
股东大会	指	郑州峰华铁信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州峰华铁信科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州峰华铁信科技股份有限公司监事会
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所、中勤万信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2022 年 1 月 1 日
本期期末	指	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	郑州峰华铁信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fenghua Railway Informatization Co.,Ltd
证券简称	峰华铁信
证券代码	871222
法定代表人	赵磊

二、 联系方式

董事会秘书	施强
联系地址	郑州市陇海中路 97 号鑫苑商务大厦 505 室
电话	0371-56531020
传真	0371-56531021
电子邮箱	shiqiang@fhgroup.cn
办公地址	郑州市陇海中路 97 号鑫苑商务大厦 505 室
邮政编码	450015
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	2000 年 8 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要业务	铁路信息化软件的设计与集成、移动互联软件产品的研发与销售
主要产品与服务项目	铁路客货运服务、大数据分析、安全生产、基础管理和运维服务
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）	32,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为赵磊 何义刚 施强
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵磊 何义刚 施强，一致行动人为赵磊 何义刚 施强

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	91410100724146718J	否
注册地址	河南省自贸试验区郑州片区（经开）航海东路 1356 号郑州市高新技术创业中心 201 室	是
注册资本	32,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔建波	陈茜倩
	2 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 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

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	49,116,437.55	50,157,638.84	-2.08%
毛利率%	30.11%	35.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,803,543.78	1,924,630.01	-6.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,436,871.67	1,383,922.40	3.83%
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）	4.54%	4.89%	-
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）	3.61%	3.51%	-
基本每股收益	0.06	0.06	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,661,296.44	75,842,182.41	12.95%
负债总计	45,813,291.29	36,172,721.04	26.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,848,005.15	39,669,461.37	0.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.22	0.82%
资产负债率%（母公司）	37.13%	36.34%	-
资产负债率%（合并）	53.48%	47.69%	-
流动比率	1.93	1.97	-
利息保障倍数	3.65	7.58	-

(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	-13,287,248.13	1,511,337.63	-979.17%
应收账款周转率	1.03	1.16	-
存货周转率	2.10	4.76	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.95%	32.49%	-
营业收入增长率%	-2.08%	-4.09%	-
净利润增长率%	-6.29%	-44.15%	-

（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	32,500,000	32,500,000	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
非流动资产处置损益	-2,942.78
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）	279,341.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	153,464.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,460.32
非经常性损益合计	433,324.07
所得税影响数	66,651.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**366,672.11**

（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)执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司的影响：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司的影响：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（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

公司是一家以软件与信息服务为主营业务的高科技信息技术企业。公司的主营业务包括铁路信息化软件的设计与集成、移动互联软件产品的研发与销售等。公司主要针对中国铁路行业，包括客货运铁路和高速铁路，为其运营管理提供软件产品和 IT 服务，包括 IT 运维服务、软件产品开发、IT 系统集成，IT 及弱电工程施工等方面，具体应用和项目涉及铁路的建设、物资、客运、货运、机务、电务、工务、房建等各个部门。目前公司的产品主要服务于中国铁路郑州局、西安局、兰州局和武汉局集团有限公司。

公司处于铁路信息化行业，为铁路局、铁路行业相关建设单位等提供软件开发维护、铁路信息化系统集成、相关设备维保以及方案解决等多元化定制服务。公司建立投、产、研、运维服务四维一体的经营模式，设立严格的采购、销售、运维、研发内部运营机制并严格执行。公司拥有二十多年铁路行业的经验，对客户的当前需求和未来发展制定专业化和定制化产品，提供专网解决方案的 TURN KEY 一揽子交钥匙解决方案。在研发技术团队和销售团队的精细化对接下，公司研发部门设计的产品更能够满足客户要求，并向客户提供专业、全面的售后服务与技术支持。公司在软件技术服务、信息系统集成方面具有丰富的技术经验，熟悉铁路业务及运行模式，依靠技术优势及行业经验，在行业内有稳定的客户群体，良好的质量口碑。

报告期内，公司的主营业务发展稳定，未发生重大变化。公司业务的发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于公司业务的可持续发展和盈利的可持续性。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司 2021 年 10 月 28 日取得有效期为三年的《高新技术企业证书》。 2、依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号），公司 2022 年 4 月被认定为科技型中小企业，有效期至 2022 年 12 月 31 日。

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	2,985,096.88	3.48%	6,937,143.22	9.15%	-56.97%
交易性金融资产	-		4,990,000.00	6.58%	-100.00%
应收票据	-		-		
应收账款	47,118,451.66	55.00%	39,894,709.80	52.60%	18.11%
应收款项融资	-		300,000.00	0.40%	-100.00%
预付账款	1,136,474.29	1.33%	1,046,526.72	1.38%	8.59%
其他应收款	1,130,575.12	1.32%	931,324.31	1.23%	21.39%
存货	20,456,177.39	23.88%	12,173,583.08	16.05%	68.04%
合同资产	2,412,483.98	2.82%	1,372,183.17	1.81%	75.81%
长期股权投资	-		-		
投资性房地产	236,016.28	0.28%	269,966.32	0.36%	-12.58%
固定资产	8,169,214.65	9.54%	4,965,503.25	6.55%	64.52%
在建工程	-		-		
无形资产	-		-		
商誉	-		-		
长期待摊费用	153,363.30	0.18%			100.00%
其他非流动资产	-		1,729,298.96	2.28%	-100.00%
短期借款	17,000,000.00	19.84%	13,000,000.00	17.14%	30.77%
应付帐款	16,462,974.35	19.22%	14,751,077.35	19.45%	11.61%
长期借款	6,360,000.00	7.42%	1,530,000.00	2.02%	315.69%
一年内到期的非流动负债	170,000.00	0.20%	170,000.00	0.22%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末比上年期末下降 56.97%。主要原因：本期内公司客户各铁路局受到疫情的影响回款速度明显下降所致。

2、交易性金融资产：本期期末比上年期末下降 100.00%。主要原因：公司利用闲置资金购买的保本型理财产品在本期内全部赎回。

3、应收款项融资：本期期末比上年期末下降 100.00%。主要原因：公司收到的银行承兑汇票在银行金融机构办理贴现业务，期末该汇票已过承兑期限，期末终止确认。

5、存货：本期期末比上年期末增长 68.04%。主要原因：公司本期下半年受疫情影响，有个别项目工期实施进度较慢，在年末未完成验收结算，项目所投入的电子设备、人工及技术服务等投入成本未达到结转条件所致。

6、合同资产：本期期末比上年期末增长 75.81%。主要原因：公司报告期内的项目质量保证金增加较多所致。

7、固定资产：本期期末比上年期末增长 64.52%。主要原因：公司子公司郑州晟迪购入两套房屋建筑物所致。

8、长期待摊费用：本期期末比上年期末增长 100.00%。主要原因：公司子公司郑州晟迪购入两个固定车位所致。

9、其他非流动资产：本期期末比上年期末下降 100.00%。主要原因：公司子公司郑州晟迪所购买的一套期房在本期已交房，前期支付的购房款及相关费用全部转入到固定资产项目。

10、短期借款：本期期末比上年期末增长 30.77%。主要原因：公司子公司西安峰华新增加银行贷款比上年同期增加所致。

11、长期借款：本期期末比上年期末增长 315.69%。主要原因：本公司郑州峰华新增加在郑州银行申请的长期借款所致。

除此之外，本报告期内资产负债的其他项目，变化幅度均在正常的合理范围之内，对本期的资产负债不会产生影响。

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	49,116,437.55	-	50,157,638.84	-	-2.08%
营业成本	34,327,168.23	69.89%	32,603,603.68	65.00%	5.29%
毛利率	30.11%	-	35.00%	-	-
销售费用	1,833,122.95	3.73%	2,565,452.49	5.11%	-28.55%
管理费用	7,829,699.81	15.94%	9,211,720.86	18.37%	-15.00%
研发费用	3,196,648.69	6.51%	3,524,939.12	7.03%	-9.31%
财务费用	632,230.13	1.29%	307,166.21	0.61%	105.83%
信用减值损失	-639,821.77	-1.30%	-333,968.46	-0.67%	-91.58%
资产减值损失	-68,669.37	-0.14%	120,215.29	0.24%	-157.12%
其他收益	1,011,382.27	2.06%	487,924.44	0.97%	107.28%
投资收益	153,464.67	0.31%	35,923.38	0.07%	327.20%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-2,942.78	-0.01%	109,757.31	0.22%	-102.68%
汇兑收益	-		-		
营业利润	1,546,070.58	3.15%	1,948,457.03	3.88%	-20.65%
营业外收入	-		2,521.47	0.01%	-100.00%
营业外支出	3.72	0.01%	-		100.00%
净利润	1,803,543.78	3.67%	1,924,630.01	3.84%	-6.29%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本期期末比上年期末下降 28.55%。主要原因：员工差旅费和车辆使用费以及支付的相关人员奖金提成等职工薪酬减少所致。

2、管理费用：本期期末比上年期末下降 15.00%。主要原因：公司支付的业务招待费和员工职工薪酬奖金减少，公司办理各项经营资质费用减少较多所致。

3、财务费用：本期期末比上年期末增长 105.83%。主要原因：本期公司申请使用的银行贷款金额增加，支付的贷款利息费用增加较多所致。

4、其他收益：本期期末比上年期末增长 107.28%。主要原因：本公司郑州峰华报告期内收到的销售软件产品退回的增值税税款增加较多所致。

5、投资收益：本期期末比上年期末增长 327.20%。主要原因：公司收到购买理财产品的分红收益增加所致。

6、营业利润：本期期末比上年期末下降 20.65%。主要原因：因疫情的影响，虽然本期营业收入和营业成本的变化不大，但产品的整体销售毛利率有所下降。另外，因客户应收账款回款速度有所缓慢，应收账款金额增大，客户信用风险升高，计提坏账准备所形成的信用减值损失金额也增加较多所致。

除此之外，本报告期内利润构成的其他项目，变化幅度均在正常的合理范围之内，对本期的利润不会产生影响。

(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	49,069,580.41	50,126,400.76	-2.11%
其他业务收入	46,857.14	31,238.08	50.00%
主营业务成本	34,293,218.19	32,580,970.35	5.26%
其他业务成本	33,950.04	22,633.33	50.00%

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
信息系统集成销售收入	10,139,930.93	7,701,828.83	24.04%	-14.02%	-13.45%	-0.50%
电子设备销售收入	24,430,293.29	20,122,146.01	17.63%	45.76%	39.60%	3.64%
软件产品自主开发销售收入	5,233,382.00	1,872,679.97	64.22%	-4.07%	-35.13%	17.13%
信息系统运维服务收入	9,265,974.19	4,596,563.38	50.39%	-42.51%	-27.96%	-10.02%
合计	49,069,580.41	34,293,218.19	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、信息系统集成销售收入：本项目营业收入比上年同期下降 14.02%。主要原因：本期下半年因疫情原因，大部分地域车站遭受频繁封控的影响，公司所涉及到的各铁路站段对系统集成项目招投标和项目现场实施受到较大的影响所致。

2、电子设备销售收入：本项目营业收入比上年同期增加 45.76%。主要原因：报告期内子公司郑州晟迪中标销售的京广客专数据网流量监测和视频安全设备、空口监测扩容设备、无线干扰监测中心设备、电源环境监控分站设备等项目销售额增加所致。

3、信息系统运维服务收入：本项目营业收入比上年同期下降 42.51%。主要原因：报告期内受疫情影响较大，各车站运输客流业务减少严重，各铁路局各站段对运维服务招投标业务有所缩减所致。

(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	郑州铁路装备制造有限公司	9,281,974.21	18.90%	否
2	郑州中原铁道工程有限责任公司	6,732,017.66	13.71%	否
3	中国铁路郑州局集团有限公司	4,683,617.43	9.54%	否
4	河南郑铁鹿笙科技有限公司	4,241,906.31	8.64%	否
5	中国铁路武汉局集团有限公司	4,140,383.61	8.43%	否
合计		29,079,899.22	59.22%	-

(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	中铁信息工程集团有限公司武汉分公司	2,878,584.07	10.99%	否
2	北京鼎兴达信息科技股份有限公司	2,347,079.65	8.96%	否
3	河南驰帆信息科技有限公司	1,756,977.88	6.71%	否
4	郑州纽兰德科贸有限公司	1,618,301.89	6.18%	否
5	郑州信之达网络科技有限公司	1,367,924.53	5.22%	否
合计		9,968,868.02	38.06%	-

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	-13,287,248.13	1,511,337.63	-979.17%
投资活动产生的现金流量净额	2,712,787.99	-5,099,757.00	153.19%
筹资活动产生的现金流量净额	6,622,413.80	7,278,380.98	-9.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额下降 979.17%，主要原因：本期客户回款速度缓慢，回款金额下降较为明显，收到的销售商品、提供劳务的现金减少较多所致。其次上期可比基数金额较小，所以变动比率也导致相对较高。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额增长 153.19%，主要原因：本期用于可购买理财产品的闲置资金减少，赎回理财产品收到的现金大于购买理财产品支付的现金。

(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
郑州晟迪	控股子公司	计算机系统运维	20,000,000	15,234,337.37	6,077,044.92	10,013,833.82	101,008.62
武汉峰华	控股子公司	系统集成、信息系统工程施工	10,000,000	10,632,087.09	4,957,078.65	1,749,701.22	-798,383.82
西安峰华	控股子公司	信息系统运维（客票系统）、应用系统研发	5,000,000	26,847,257.58	6,706,660.40	12,571,771.12	415,907.77
兰州峰华	控股子公司	计算机技术服务、软件开、系统集成、网络工程	5,000,000	3,095,070.60	1,060,853.29	2,457,224.72	231,847.41

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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司业

务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常；公司的经营模式、产品或服务的品种结构、所处行业的经营环境未发生重大变化；报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况。

报告期内公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

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	
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.(二)
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	四.二.(三)
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) 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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	22,000,000.00	22,000,000.00
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的关联交易，主要为关联方为公司及子公司贷款提供连带责任保证担保。贷款用于满足公司流动资金需求，是公司生产经营和业务发展的正常所需，有助于增强公司资产的流动性和经营实力，为公司持续、稳定、健康发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2017 年 3 月 17 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	2017 年 3 月 17 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	2017 年 3 月 17 日	-	挂牌	资金占用承诺	不以任何方式占用公司资金	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 17 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	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

不存在上述情形。

（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
固定资产	房屋建筑物	抵押	4,088,097.93	4.77%	抵押借款
总计	-	-	4,088,097.93	4.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司及子公司分别向中国银行、中信银行、郑州银行和西安银行贷款并提供房屋抵押担保，上述资产抵押有利于公司经营业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

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	8,549,800	26.31%	300,000	8,849,800	27.23%
	其中：控股股东、实际控制人	5,946,600	18.30%		5,946,600	18.30%
	董事、监事、高管	7,883,400	24.26%		7,883,400	24.26%
	核心员工	200,000	0.62%	-200,000	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,950,200	73.69%	-300,000	23,650,200	72.77%
	其中：控股股东、实际控制人	17,839,800	54.89%		17,839,800	54.89%
	董事、监事、高管	23,950,200	73.69%	-300,000	23,650,200	72.77%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
总股本		32,500,000	-	0	32,500,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵磊	11,698,200	0	11,698,200	35.99%	8,773,650	2,924,550	0	0
2	何义刚	8,178,800	0	8,178,800	25.17%	6,134,100	2,044,700	0	0
3	施强	3,909,400	0	3,909,400	12.03%	2,932,050	977,350	0	0
4	吴才新	2,687,900	0	2,687,900	8.27%	2,015,925	671,975	0	0
5	孙武	1,741,200	0	1,741,200	5.36%	1,305,900	435,300	0	0
6	何静	1,007,700	0	1,007,700	3.10%	755,775	251,925	0	0
7	何洁	937,700	0	937,700	2.89%	703,275	234,425	0	0
8	邵一虹	572,700	0	572,700	1.76%	429,525	143,175	0	0
9	毛莉莉	465,400	0	465,400	1.43%	0	465,400	0	0
10	赵阳	300,000	200,000	500,000	1.54%	0	500,000	0	0
合计		31,499,000	200,000	31,699,000	97.54%	23,050,200	8,648,800	0	0

通股前十名股东间相互关系说明：

股东赵磊、何义刚、施强签订了《一致行动人协议》，为公司的共同实际控制人。公司股东、实际控制人之一何义刚先生与股东何洁女士、何静女士为父女关系，股东何洁女士与股东何静女士为姐妹关系。除此之外，前十名股东间无其他关联关系。

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

(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		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国银行郑州金水支行	银行	2,000,000.00	2022 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 9 日	3.85%
2	抵押借款	中国银行郑州金水支行	银行	2,000,000.00	2022 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 6 日	3.85%
3	抵押借款	中国银行郑州金水支行	银行	2,000,000.00	2022 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日	3.85%
4	抵押借款	中国银行郑州金水支行	银行	1,500,000.00	2022 年 10 月 9 日	2023 年 10 月 8 日	3.85%
5	抵押借款	中国银行郑州金水支行	银行	2,500,000.00	2022 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 15 日	3.85%
6	抵押借款	西安银行科技路支行	银行	4,000,000.00	2022 年 6 月 10 日	2023 年 6 月 9 日	4.35%
7	信用借款	工商银行西安南关支行	银行	3,000,000.00	2022 年 9 月 19 日	2023 年 3 月 18 日	4.40%
8	抵押借款	中信银行郑州分行	银行	1,700,000.00	2021 年 10 月 29 日	2024 年 5 月 18 日	4.85%
9	抵押借款	郑州银行中原科技城支行	银行	5,000,000.00	2022 年 10 月 11 日	2024 年 10 月 11 日	4.00%
合计	-	-	-	23,700,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 19 日	0.500000	0	0
合计	0.500000	0	0

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
何义刚	董事长	男	否	1942 年 1 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
赵磊	董事、总经理	男	否	1969 年 1 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
施强	董事、董事会秘书	男	否	1968 年 8 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
吴才新	董事	男	否	1969 年 1 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
孙武	董事	男	否	1973 年 5 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
翟鸿飞	董事	男	否	1983 年 6 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
何洁	董事	女	否	1970 年 12 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
金玲玲	监事会主席	女	否	1969 年 5 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
邵一虹	监事	女	否	1945 年 10 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
於志翔	监事	男	否	1981 年 7 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
张辉	监事	男	否	1984 年 10 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
韩方	监事	女	否	1979 年 6 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 11 月 30 日
何静	财务负责人	女	否	1972 年 5 月	2021 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日
董事会人数：					7	
监事会人数：					5	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长何义刚、董事兼总经理赵磊、董事兼董事会秘书施强签署《一致行动人协议》，为公司的共同实际控制人。

公司实际控制人之一董事长何义刚先生与公司董事、股东何洁女士为父女关系，董事长何义刚先生与公司财务负责人、股东何静女士为父女关系，公司董事、股东何洁女士与公司财务负责人、股东何静女士为姐妹关系。

除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	公司财务负责人何静取得了中级会计师资格，自1996年即从事财务相关工作，2016年担任公司财务负责人。
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	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
行政管理人员	19	0	0	19
销售人员	3	0	0	3
技术人员	46	2	3	45
运维实施人员	29	5	1	33
财务人员	8	0	0	8
员工总计	105	7	4	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	62	63
专科	42	44
专科以下	0	0
员工总计	105	108

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、人才培养：公司重视对员工的培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术及管理人员，给予晋升及调薪机会，搭建公司人才梯队。同时选择优秀的招聘网站、有针对性地参加人才交流会，招聘优秀专业人才和应届毕业生，通过专业技能培训使新员工更快适应公司及新的岗位。

2、人员培训：公司制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，同时鼓励员工积极参加在职教育，不断提升公司员工整体素质与能力。

3、员工薪酬福利：公司根据行业内薪酬情况,制定了薪酬及考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩。公司按国家有关法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、报告期内无需要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

因个人原因，2023 年 1 月 31 日，公司收到了监事邵一虹、职工代表监事韩方、核心员工李鹏飞辞职报告，上述人员的离职自 2 月 1 日生效。辞职后不再是公司监事和核心员工，且不再担任公司其他职务。

具体内容见公司 2023 年 2 月 1 日在全国中小企业股份转让系统官网上披露的《监事辞职公告》（公告编号：2022-005）、《核心员工辞职公告》（公告编号：2023-006）。

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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。

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

公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

公司 2020 年已对照《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。本年度修订公司章程 2 次，具体内容见公司 2022 年 2 月 21 日、2022 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-002）、（公告编号：2022-023）。

（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	7	9	2

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，文件齐备，会议决议均能够正常签署和执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司逐步完善法人治理及内控管理体系，重大事项决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规、规范性文件、全国股转系统公司发布的规则或《公司章程》、公司内控管理制度的规定，不存在损害公司及股东利益的行为。监事会在报告期内的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

（一）公司业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统，具有完整的业务流程，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，与控股股东之间不存在显失公平的关联交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）公司资产独立

公司由有限责任公司整体变更设立，原有限公司资产负债及人员完整进入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司依法独立在经营范围内开展业务，独立于公司股东及其控制的其他企业，公司资产不存在被控股股东和实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人担保的情形。

（三）公司人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的相关规定。公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、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，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司已建立了独立的劳动人事和薪酬管理体系，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四）公司财务独立

公司内部设有独立的财务部门，配有专业人员进行财务审核，上述人员均专职在公司工作，不存在

在其他公司兼职的情形；制定了完善的财务管理制度，具有独立的会计核算体系、独立的财务会计制度和内部控制体系，能够独立做出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜，不存在公司股东干预公司资金使用的情况；公司在银行独立开户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况，公司财务独立。

（五）公司机构独立

公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，经法定程序制定了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，独立运作，相互制衡，建立了有效的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织架构，公司高级管理人员的聘用履行了相应的程序，各部门职责明确、工作流程清晰。公司不存在与公司股东合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年报信息披露的质量和透明度，公司严格按照全国股份转让系统的有关规定和公司制定的《年度重大差错责任追究制度》，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。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。

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	勤信审字【2023】第 0473 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 6 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孔建波	陈茜倩
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告正文：

审计报告

勤信审字【2023】第 0473 号

郑州峰华铁信科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了郑州峰华铁信科技股份有限公司财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了郑州峰华铁信科技股份有限公司 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，我们独立于郑州峰华铁信科技股份有限公司，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

郑州峰华铁信科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

郑州峰华铁信科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估郑州峰华铁信科技股份有限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郑州峰华铁信科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑州峰华铁信科技股份有限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所导致，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，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对郑州峰华铁信科技股份有限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郑州峰华铁信科技股份有限公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就郑州峰华铁信科技股份有限公司中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、监督和执行集团审计。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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：孔建波

（项目合伙人）

二〇二三年四月六日　　中国注册会计师：陈茜倩

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）	2,985,096.88	6,937,143.22
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		4,990,000.00
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、（三）	47,118,451.66	39,894,709.80
应收款项融资	五、（四）		300,000.00
预付款项	五、（五）	1,136,474.29	1,046,526.72
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、（六）	1,130,575.12	931,324.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	20,456,177.39	12,173,583.08
合同资产	五、（八）	2,412,483.98	1,372,183.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	901,403.35	570,095.31
流动资产合计		76,140,662.67	68,215,565.61
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、（十）	236,016.28	269,966.32
固定资产	五、（十一）	8,169,214.65	4,965,503.25
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	五、（十二）	153,363.30	
递延所得税资产	五、（十三）	962,039.54	661,848.27
其他非流动资产	五、（十四）		1,729,298.96
非流动资产合计		9,520,633.77	7,626,616.80
资产总计		85,661,296.44	75,842,182.41
流动负债：			

短期借款	五、（十五）	17,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	16,462,974.35	14,751,077.35
预收款项			
合同负债	五、（十七）	42,769.50	52,327.02
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、（十八）	828,214.36	833,577.31
应交税费	五、（十九）	2,800,080.27	3,450,139.23
其他应付款	五、（二十）	2,144,942.29	2,380,047.13
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、（二十一）	170,000.00	170,000.00
其他流动负债	五、（二十二）	4,310.52	5,553.00
流动负债合计		39,453,291.29	34,642,721.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）	6,360,000.00	1,530,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,360,000.00	1,530,000.00
负债合计		45,813,291.29	36,172,721.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、（二十五）	1,187,372.41	1,187,372.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	2,739,140.78	2,553,824.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	3,421,491.96	3,428,264.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,848,005.15	39,669,461.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		39,848,005.15	39,669,461.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,661,296.44	75,842,182.41

法定代表人：赵磊　　主管会计工作负责人：何静　会计机构负责人：刘法廷

（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		700,065.31	3,060,440.50
交易性金融资产			4,990,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	23,197,630.39	20,516,839.69
应收款项融资			
预付款项		106,775.55	101,708.35
其他应收款	十五、（二）	7,851,826.28	4,867,662.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,362,161.45	6,447,353.95
合同资产		1,814,228.87	1,061,879.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		187,594.19	189,256.10
流动资产合计		42,220,282.04	41,235,140.77
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	十五、（三）	15,338,515.67	15,338,515.67
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		2,811,373.67	2,744,433.07
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		295,100.39	236,028.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,444,989.73	18,318,977.17
资产总计		60,665,271.77	59,554,117.94
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,382,295.00	8,036,014.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		563,137.14	563,442.07
应交税费		1,013,178.37	1,339,039.50
其他应付款		34,881.08	2,005.99
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		170,000.00	170,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		16,163,491.59	20,110,501.56
非流动负债：			
长期借款		6,360,000.00	1,530,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,360,000.00	1,530,000.00
负债合计		22,523,491.59	21,640,501.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,500,000.00	32,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,187,372.41	1,187,372.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,739,140.78	2,553,824.40
一般风险准备			
未分配利润		1,715,266.99	1,672,419.57
所有者权益（或股东权益）合计		38,141,780.18	37,913,616.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,665,271.77	59,554,117.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		49,116,437.55	50,157,638.84
其中：营业收入	五、（二十八）	49,116,437.55	50,157,638.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,023,779.99	48,629,033.77
其中：营业成本	五、（二十八）	34,327,168.23	32,603,603.68
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）	204,910.18	416,151.41
销售费用	五、（三十）	1,833,122.95	2,565,452.49

管理费用	五、（三十一）	7,829,699.81	9,211,720.86
研发费用	五、（三十二）	3,196,648.69	3,524,939.12
财务费用	五、（三十三）	632,230.13	307,166.21
其中：利息费用		582,586.20	296,619.02
利息收入		6,717.77	10,461.19
加：其他收益	五、（三十四）	1,011,382.27	487,924.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	153,464.67	35,923.38
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、（三十六）	-639,821.77	-333,968.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-68,669.37	120,215.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-2,942.78	109,757.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,546,070.58	1,948,457.03
加：营业外收入	五、（三十九）	-	2,521.47
减：营业外支出	五、（四十）	3.72	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,546,066.86	1,950,978.50
减：所得税费用	五、（四十一）	-257,476.92	26,348.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,803,543.78	1,924,630.01
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）		1,803,543.78	1,924,630.01
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）		1,803,543.78	1,924,630.01
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		1,803,543.78	1,924,630.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,803,543.78	1,924,630.01
（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）		0.06	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

法定代表人：赵磊　　主管会计工作负责人：何静　会计机构负责人：刘法廷

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、（四）	27,247,059.33	25,125,178.17
减：营业成本	十五、（四）	17,658,977.09	14,505,508.84
税金及附加		124,417.98	185,791.50
销售费用		471,411.93	616,895.23
管理费用		4,853,254.07	5,648,081.03
研发费用		2,657,119.84	2,558,543.85
财务费用		437,575.60	202,830.94
其中：利息费用		434,101.22	198,691.22
利息收入		2,858.47	3,181.21
加：其他收益		993,080.18	348,381.08
投资收益（损失以“-”号填列）		153,464.67	35,923.38
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）		-361,232.02	-343,440.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,581.03	48,950.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,942.78	-20,532.86

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,794,091.84	1,476,808.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,794,091.84	1,476,808.61
减：所得税费用		-59,071.96	-124,227.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,853,163.80	1,601,036.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,853,163.80	1,601,036.35
（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		1,853,163.80	1,601,036.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.05

（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		42,640,269.28	59,385,488.79
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		732,040.41	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	7,118,306.98	7,137,266.01
经营活动现金流入小计		50,490,616.67	66,522,754.80
购买商品、接受劳务支付的现金		35,373,211.33	38,395,889.99
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		12,805,700.76	13,734,874.26
支付的各项税费		2,921,032.34	1,664,934.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	12,677,920.37	11,215,718.48
经营活动现金流出小计		63,777,864.80	65,011,417.17
经营活动产生的现金流量净额		-13,287,248.13	1,511,337.63
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		6,500.00	421,354.60
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	五、（四十二）	23,543,464.67	26,545,923.38
投资活动现金流入小计		23,549,964.67	26,967,277.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,437,176.68	567,034.98
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	五、（四十二）	18,400,000.00	31,500,000.00
投资活动现金流出小计		20,837,176.68	32,067,034.98
投资活动产生的现金流量净额		2,712,787.99	-5,099,757.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	14,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	14,700,000.00
偿还债务支付的现金		13,170,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,207,586.20	1,921,619.02
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		15,377,586.20	7,421,619.02
筹资活动产生的现金流量净额		6,622,413.80	7,278,380.98
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		-3,952,046.34	3,689,961.61
加：期初现金及现金等价物余额		6,937,143.22	3,247,181.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,985,096.88	6,937,143.22

法定代表人：赵磊　　主管会计工作负责人：何静　会计机构负责人：刘法廷

（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		26,498,883.75	24,774,844.55
收到的税费返还		729,990.10	
收到其他与经营活动有关的现金		27,513,709.33	23,752,662.16
经营活动现金流入小计		54,742,583.18	48,527,506.71
购买商品、接受劳务支付的现金		19,093,364.06	11,745,879.10
支付给职工以及为职工支付的现金		8,415,171.40	8,780,244.61
支付的各项税费		1,919,748.51	1,158,501.21
支付其他与经营活动有关的现金		35,154,655.88	25,336,973.93
经营活动现金流出小计		64,582,939.85	47,021,598.85
经营活动产生的现金流量净额		-9,840,356.67	1,505,907.86
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		6,500.00	65,500.00
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		23,543,464.67	26,545,923.38
投资活动现金流入小计		23,549,964.67	26,611,423.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,881.97	305,265.07
投资支付的现金			300,000.00
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		18,400,000.00	31,500,000.00
投资活动现金流出小计		18,840,881.97	32,105,265.07

投资活动产生的现金流量净额		4,709,082.70	-5,493,841.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	11,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	11,700,000.00
偿还债务支付的现金		10,170,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,059,101.22	1,823,691.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,229,101.22	7,323,691.22
筹资活动产生的现金流量净额		2,770,898.78	4,376,308.78
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		-2,360,375.19	388,374.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,060,440.50	2,672,065.55
六、期末现金及现金等价物余额		700,065.31	3,060,440.50

（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	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	32,500,000.00				1,187,372.41				2,553,824.40		3,428,264.56		39,669,461.37
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	32,500,000.00				1,187,372.41				2,553,824.40		3,428,264.56		39,669,461.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									185,316.38		-6,772.60		178,543.78
（一）综合收益总额											1,803,543.78		1,803,543.78
（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									185,316.38		-1,810,316.38		-1,625,000.00
1．提取盈余公积									185,316.38		-185,316.38		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,625,000.00		-1,625,000.00
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、本年期末余额	32,500,000.00				1,187,372.41				2,739,140.78		3,421,491.96		39,848,005.15

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	32,500,000.00				1,187,372.41				2,393,720.76		3,288,738.19		39,369,831.36
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	32,500,000.00				1,187,372.41				2,393,720.76		3,288,738.19		39,369,831.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									160,103.64		139,526.37		299,630.01
（一）综合收益总额											1,924,630.01		1,924,630.01
（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									160,103.64		-1,785,103.64		-1,625,000.00

1．提取盈余公积									160,103.64		-160,103.64		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,625,000.00		-1,625,000.00
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、本年期末余额	32,500,000.00				1,187,372.41				2,553,824.40		3,428,264.56		39,669,461.37

法定代表人：赵磊　　主管会计工作负责人：何静　会计机构负责人：刘法廷

（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	32,500,000.00				1,187,372.41				2,553,824.40		1,672,419.57	37,913,616.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,500,000.00				1,187,372.41				2,553,824.40		1,672,419.57	37,913,616.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									185,316.38		42,847.42	228,163.80
（一）综合收益总额											1,853,163.80	1,853,163.80
（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									185,316.38		-1,810,316.38	-1,625,000.00
1．提取盈余公积									185,316.38		-185,316.38	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-1,625,000.00	-1,625,000.00
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、本年期末余额	32,500,000.00				1,187,372.41				2,739,140.78		1,715,266.99	38,141,780.18

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	32,500,000.00				1,187,372.41				2,393,720.76		1,856,486.86	37,937,580.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,500,000.00				1,187,372.41				2,393,720.76		1,856,486.86	37,937,580.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									160,103.64		-184,067.29	-23,963.65
（一）综合收益总额											1,601,036.35	1,601,036.35
（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									160,103.64		-1,785,103.64	-1,625,000.00
1．提取盈余公积									160,103.64		-160,103.64	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,625,000.00	-1,625,000.00

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、本年期末余额	32,500,000.00				1,187,372.41				2,553,824.40		1,672,419.57	37,913,616.38

三、 财务报表附注

郑州峰华铁信科技股份有限公司

2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

1．企业法人：赵磊

2．企业注册地和总部地址

注册地址和总部地址：河南自贸试验区郑州片区（经开）航海东路 1356 号郑州市高新技术创业中心 201 室。

3．主要经营活动

计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；计算机软硬件销售；网络设备的安装、维修及维护；计算机系统集成；弱电工程施工；建筑装饰工程施工；安防工程施工；通讯工程施工；计算机网络工程施工；互联网信息服务；计算机租赁；从事货物与技术的进出口业务；通讯设备的租赁。

4．公司成立日期：2000 年 8 月 28 日

5．注册资本：3250 万元

6．财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 04 月 06 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围情况详见本附注（六）及本附注 (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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年 1-12 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（1）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2．非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一

揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（六） 合并财务报表的编制方法

1．合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2．合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2．共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3．当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1．外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2．外币财务报表折算

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

（十） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1．金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款

或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2．金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4．金融负债的终止确认

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

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

5．金融资产和金融负债的抵销

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

6．金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7．权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金

额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

项目	确定组合的依据	计提方法
	现金流量义务的能力很强	
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、金融工具减值。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况 的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以 及对未来经 济状况的预测，通过违约风险 敞口和整个存续期预期 信用损失率，该组 合预期信用损失率为 0%

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

③债权投资

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

④其他债权投资

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

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

（十二） 存货

1．存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、未完工项目成本以及在项目进行过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2．发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法计价。

3．确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4．存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三） 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）金融工具”的减值相关会计政策。

（十四） 持有待售资产

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

满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十五） 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

1．投资成本的确定

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

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

资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

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

2．后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六） 固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及其他建筑物、运输设备、电子设备及其他等。

2．固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3．折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及其他建筑物	年限平均法	20 年	3	4.85
运输设备	年限平均法	6-10 年	3	9.70-16.17
电子设备及其他	年限平均法	3-8 年	3	12.13-32.33

（十七） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公

司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权 资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一 步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（十八） 借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3．借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 无形资产

1．无形资产按成本进行初始计量。

2．本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3．无形资产使用寿命的估计方法

（1）本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（2）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4．无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

5．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬的会计处理方法

本公司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；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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

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

4）在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3．辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4．其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十五）收入

1．收入确认原则

（1）一般原则

本集团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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2．收入确认的具体方法

对于电子设备销售：按照普通商品销售原则核算，于客户签收产品且公司取得收款或者收款权利时确认收入。

对于信息系统集成销售：系统集成包括硬件、软件产品的销售与安装。产品安装调试完成并经验收合格后，在客户取得相关商品或服务控制权时，确认收入的实现。

对于软件产品自主开发销售：软件开发是一项包括需求捕捉、需求分析、设计、实现和测试的系统工程。结合公司此类业务的主要合同条款，公司在将产品移交并经验收后确认收入。单独销售的软件产品，于软件发出给客户经验收合格并取得收款权利时确认收入；属于集成组成部分的软件产品，随同集成产品确认收入。

信息系统运维服务收入的确认原则：运维服务主要是指根据合同规定向用户提供有偿的后续服务，不以明确的维修时间为标的，在合同收益期内均匀分摊确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在

“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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

（二十七）政府补助

1．与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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）。

2．与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

3．政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4．政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1．暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2．递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可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为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3．递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4．递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5．所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（二十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①　初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②　后续计量

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（详见本附注四“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③　使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、“划分为持有待售资产”相关描述。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

（1） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税营业额	13%、6%、9%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、3.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%、1.5%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%、1%

本公司及子公司适用不同所得税税率如下：

纳税主体名称	计税依据	税率
郑州峰华铁信科技股份有限公司	应纳税所得额	15%
武汉峰华科技有限公司	应纳税所得额	25%
西安峰华信息工程有限公司	应纳税所得额	25%
郑州晟迪信息科技有限公司	应纳税所得额	25%
兰州峰华信息工程有限公司	应纳税所得额	25%

（2） 税收优惠及批文

1. 增值税：

根据国务院国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3%的部分即征即退。

根据《财政部国家税务总局关于铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，对试点纳税人从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入符合审核条件的，准予税收备案减免。

2. 本公司企业所得税的适用税率为15%

2021 年本公司通过高新技术企业认定，取得证书编号：GR202141002490，有效期三年，从 2021 年开始本公司适用 15%的企业所得税税率。

3. 根据财政部、税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号，以下简称财税 10 号公告），财税 10 号公告的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控的需要，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司及子公司武汉峰华科技有限公司、西安峰华信息工程有限公司、郑州晟迪信息科技有限公司、兰州峰华信息工程有限公司属于小型微利企业，适用 50%的税额幅度内减征政策。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	204,900.37	82,150.36
银行存款	2,780,196.51	6,854,992.86
其他货币资金	-	-
合计	**2,985,096.88**	**6,937,143.22**

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	4,990,000.00
合计	**-**	**4,990,000.00**
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

(三) 应收账款

1、按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,193,539.13	35,306,242.20
1 至 2 年	5,225,567.41	5,580,647.37
2 至 3 年	1,326,864.08	1,233,107.94
3 至 4 年	784,432.72	890,143.03
4 至 5 年	302,788.03	114,750.00
5 年以上	579,271.00	483,271.00
小计	**51,412,462.37**	**43,608,161.54**
减：坏账准备	4,294,010.71	3,713,451.74
合计	**47,118,451.66**	**39,894,709.80**

2、按坏账计提方法分类列示

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（%）	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	51,412,462.37	100.00	4,294,010.71	8.35	47,118,451.66
其中：账龄组合	51,412,462.37	100.00	4,294,010.71	8.35	47,118,451.66
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	**51,412,462.37**	**100.00**	**4,294,010.71**	**8.35**	**47,118,451.66**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	43,608,161.54	100.00	3,713,451.74	8.52	39,894,709.80
其中：账龄组合	43,608,161.54	100.00	3,713,451.74	8.52	39,894,709.80
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	**43,608,161.54**	**100.00**	**3,713,451.74**	**8.52**	**39,894,709.80**

（1）期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（2）按信用风险特征划分的账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,193,539.13	2,159,676.96	5

1 至 2 年	5,225,567.41	522,556.75	10
2 至 3 年	1,326,864.08	398,059.22	30
3 至 4 年	784,432.72	392,216.36	50
4 至 5 年	302,788.03	242,230.42	80
5 年以上	579,271.00	579,271.00	100
合计	**51,412,462.37**	**4,294,010.71**	/

（续表）：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	35,306,242.20	1,765,312.10	5
1 至 2 年	5,580,647.37	558,064.74	10
2 至 3 年	1,233,107.94	369,932.38	30
3 至 4 年	890,143.03	445,071.52	50
4 至 5 年	114,750.00	91,800.00	80
5 年以上	483,271.00	483,271.00	100
合计	**43,608,161.54**	**3,713,451.74**	/

（3）期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	3,713,451.74	580,558.97	-	-	-	4,294,010.71
合计	**3,713,451.74**	**580,558.97**	**-**	**-**	**-**	**4,294,010.71**

4、按欠款方归集的前 5 名应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
郑州铁路装备制造有限公司	货款	9,547,455.06	1 年以内	18.57	477,372.75
中国铁路西安局集团有限公司	货款	8,450,221.88	1 年以内；1-4 年	16.44	1,001,743.37
郑州中原铁道工程有限责任公司	货款	7,396,100.00	1 年以内	14.39	369,805.00
中国铁路武汉局集团有限公司	货款	5,119,286.29	1 年以内；1-5 年	9.96	379,260.41
河南郑铁鹿笙科技有限公司	货款	4,674,024.00	1 年以内	9.09	233,701.20
合计	**/**	**35,187,087.23**	**/**	**68.45**	**2,461,882.73**

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	300,000.00
应收账款	-	-
合计	**-**	**300,000.00**

(五) 预付账款

1．预付账款按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,012,146.29	89.06	993,216.72	94.91
1 至 2 年	71,018.00	6.25	53,310.00	5.09
2 至 3 年	53,310.00	4.69	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	**1,136,474.29**	**100.00**	**1,046,526.72**	**100.00**

2．期末大额预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
伟仕佳杰（重庆）科技有限公司	非关联方	220,855.00	19.44
深圳市捷顺科技实业股份有限公司	非关联方	120,500.00	10.60
合计	**/**	**341,355.00**	**30.04**

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,130,575.12	931,324.31
合计	**1,130,575.12**	**931,324.31**

1.其他应收款

（1） 按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	701,299.05	839,847.69
1 至 2 年	405,012.25	106,900.00
2 至 3 年	106,900.00	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	350.00
4 至 5 年	-	10,420.00
5 年以上	2,820.00	-
小计	**1,266,031.30**	**1,007,517.69**
减：坏账准备	135,456.18	76,193.38
合计	**1,130,575.12**	**931,324.31**

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	956,878.33	707,380.00
押金	15,500.00	3,950.00
往来款	261,684.23	144,910.58
备用金	31,968.74	151,277.11
合计	**1,266,031.30**	**1,007,517.69**

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	76,193.38	-	-	**76,193.38**
2022 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	59,262.80	-	-	**59,262.80**
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	**135,456.18**	/	/	**135,456.18**

（4）坏账准备计提情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	76,193.38	59,262.80	-	-	-	135,456.18
合计	**76,193.38**	**59,262.80**	**/**	**/**	**/**	**135,456.18**

（5）按欠款方归集的大额其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	是否存在关联方关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市思科通信工程有限公司	保证金	非关联方	278,600.00	1-2 年	22.01	27,860.00
合计	**/**	**/**	**278,600.00**	**/**	**22.01**	**27,860.00**

（6）本报告期无涉及政府补助的应收款项。

（7）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（七） 存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
未完工项目	14,795,907.15	-	14,795,907.15	10,393,621.89	-	10,393,621.89
库存商品	5,660,270.24	-	5,660,270.24	1,779,961.19	-	1,779,961.19
合计	**20,456,177.39**	**/**	**20,456,177.39**	**12,173,583.08**	**/**	**12,173,583.08**

2.公司不存在存货跌价准备。

3.存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	2,618,109.63	205,625.65	2,412,483.98	1,509,139.45	136,956.28	1,372,183.17
合计	**2,618,109.63**	**205,625.65**	**2,412,483.98**	**1,509,139.45**	**136,956.28**	**1,372,183.17**

本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期质保金	136,956.28	68,669.37	-	-	-	205,625.65
合计	**136,956.28**	**68,669.37**	-	-	-	**205,625.65**

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	836,607.35	448,270.91
待摊房租	27,100.00	84,128.40
待摊费用	37,696.00	37,696.00
合计	**901,403.35**	**570,095.31**

(十) 投资性房地产

项目	房屋及其他建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	700,000.00	**700,000.00**
2.本期增加金额	-	**-**
（1）购置	-	**-**
（2）固定资产转入	-	**-**
（3）企业合并增加	-	**-**
3.本期减少金额	-	**-**
（1）处置或报废	-	**-**
（2）转入固定资产	-	**-**
4.期末余额	700,000.00	**700,000.00**
二、投资性房地产累计折旧		
1.期初余额	430,033.68	**430,033.68**
2.本期增加金额	33,950.04	**33,950.04**
（1）计提	33,950.04	**33,950.04**
（2）固定资产转入	-	**-**
3.本期减少金额	-	**-**
（1）处置或报废	-	**-**
（2）转入固定资产	-	**-**
4.期末余额	463,983.72	**463,983.72**
三、减值准备		
1.期初余额	-	**-**
2.本期增加金额	-	**-**
（1）计提	-	**-**
3.本期减少金额	-	**-**
（1）处置或报废	-	**-**
4.期末余额	-	**-**
四、账面价值		
1.期末账面价值	**236,016.28**	**236,016.28**
2.期初账面价值	**269,966.32**	**269,966.32**

1.未办妥产权权证的投资性房地产情况。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的房屋原值为 700,000.00 元，累计折旧 463,983.72 元，净值为 236,016.28 元。

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,169,214.65	4,965,503.25
固定资产清理	-	-
合计	**8,169,214.65**	**4,965,503.25**

2.固定资产分类

项目	房屋及其他建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	7,997,865.42	2,727,457.99	945,307.85	**11,670,631.26**
2.本期增加金额	3,307,469.84	360,720.36	205,023.18	**3,873,213.38**
（1）购置	3,307,469.84	360,720.36	205,023.18	**3,873,213.38**
（2）投资性房地产转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	172,430.63	**172,430.63**
（1）处置或报废	-	-	172,430.63	**172,430.63**
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-
4.期末余额	11,305,335.26	3,088,178.35	977,900.40	**15,371,414.01**
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,120,771.96	1,947,880.59	636,475.46	**6,705,128.01**

2.本期增加金额	373,071.62	168,798.82	118,936.55	**660,806.99**
（1）计提	373,071.62	168,798.82	118,936.55	**660,806.99**
（2）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	163,735.64	**163,735.64**
（1）处置或报废	-	-	163,735.64	**163,735.64**
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-
4.期末余额	4,493,843.58	2,116,679.41	591,676.37	**7,202,199.36**
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,811,491.68	971,498.94	386,224.03	**8,169,214.65**
2. 期初账面价值	**3,877,093.46**	**779,577.40**	**308,832.39**	**4,965,503.25**

3.本公司无暂时闲置的固定资产情况。

4.未办妥产权权证的固定资产情况

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的房屋原值为 1,436,036.70 元，累计折旧 17,052.94 元，净值为 1,418,983.76 元。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余数
美好书香苑车位	-	155,963.30	2600.00	-	153,363.30
合计	/	**155,963.30**	**2600.00**	/	**153,363.30**

(十三) 递延所得税资产

1.递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,635,092.54	962,039.54
合计	**4,635,092.54**	**962,039.54**

（续表）：

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,926,601.37	661,848.27
合计	**3,926,601.37**	**661,848.27**

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	-	-	-	1,729,298.96	-	1,729,298.96
合计	/	/	/	**1,729,298.96**	/	**1,729,298.96**

(十五) 短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款、抵押借款及质押借款	14,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	-
合计	**17,000,000.00**	**13,000,000.00**

2．已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期而未偿还的短期借款。

3．保证借款、抵押借款及质押借款

2022 年 6 月 7 日西安峰华信息工程有限公司与西安银行股份有限公司科技路支行签订了编号：西行科技路流借字 2022 第 007 号借款合同，共借款金额 4,000,000.00 元，期限为 2022 年 6 月 10 日至 2023 年 6 月 9 日。同日，西安投融资担保有限公司、施强、张书芬与西安银行股份有限公司科技路支行签订了编号为西行科技路保字 2022 第 007 号、个保字 2022 第 007 号保证合同，共担保金额 4,000,000.00 元。同时，西安峰华信息工程有限公司与西安投融资担保有限公司签订了合同编号 20220209 号代偿还款合同，西安投融资担保有限公司为西行科技路流借字 2022 第 007 号借款合同，借款金额 4,000,000.00 元提供担保。同日，西安峰华信息工程有限公司与西安投融资担保有限公司签订了合同编号 20220209-G1 号（反担保人施强、张书芬）、20220209-G2 号（反担保人翟鸿飞、李川）保证反担保合同；西安投融资担保有限公司与西安峰华信息工程有限公司签订编号为 20220209-D1 的抵押反担保合同，以西安峰华信息工程有限公司房产设定抵押，该抵押房屋的评估总价值为 200 万元。

2022 年 8 月 10 日、2022 年 9 月 7 日、2022 年 9 月 14 日、2022 年 10 月 9 日、2022 年 11 月 16 日郑州峰华铁信科技股份有限公司与中国银行股份有限公司郑州金水支行分别签订了编号为 JSH202201075A、JSH202201075B、JSH202201075C、JSH202201075D、JSH202201075E 借款合同,共借款金额 10,000,000.00 元，期限为 12 个月。2022 年 8 月 10 日何以刚、赵磊、施强、何静分别与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订了编号为 BJSH20E2022075A、BJSH20E2022075B、BJSH20E2022075C、BJSH20E2022075D 保证合同，担保最高金额 10,000,000.00 元，为郑州峰华铁信科技股份有限公司在中国银行股份有限公司郑州金水支行 10,000,000.00 元借款提供保证担保，到期日为 2023 年 8 月 7 日。郑州峰华铁信科技股份有限公司与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订了编号为 DJSH20E2021028 抵押合同，以郑州峰华铁信科技股份有限公司房产设定抵押，该抵押房屋的评估总价值为 2,997,300.00 元。

(十六) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	-	-
商品及劳务款	16,462,974.35	14,751,077.35
合计	**16,462,974.35**	**14,751,077.35**

2. 账龄超过一年的重要应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
陕西高速星展科技有限公司	4,500,000.00	1 年以内、1-2 年	未结算
北京经纬信息技术有限公司	2,703,095.00	1-2 年	未结算
合计	**7,203,095.00**	**/**	**/**

(十七) 合同负债

1.合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款以及劳务款	42,769.50	52,327.02
其他	-	-
合计	**42,769.50**	**52,327.02**

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	833,577.31	11,813,894.76	11,819,257.71	828,214.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	920,991.05	920,991.05	-
三、辞退福利	-	65,452.00	65,452.00	-
合计	**833,577.31**	**12,800,337.81**	**12,805,700.76**	**828,214.36**

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	753,291.80	10,810,871.49	10,811,176.42	752,986.87
二、职工福利费	76,090.57	75,012.00	75875.08	75227.49
三、社会保险费	-	499,890.28	499,890.28	-
其中：医疗保险费	-	440,399.24	440,399.24	-
工伤保险费	-	26,192.47	26,192.47	-

生育保险费	-	33,298.57	33,298.57	-
四、住房公积金	-	361,307.00	361,307.00	-
五、工会经费和职工教育经费	4,194.94	66,813.99	71,008.93	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	**833,577.31**	**11,813,894.76**	**11,819,257.71**	**828,214.36**

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	881,260.32	881,260.32	-
2、失业保险	-	39,730.73	39,730.73	-
合计	/	920,991.05	920,991.05	/

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、辞退福利	-	65,452.00	65,452.00	-
合计	/	65,452.00	65,452.00	/

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	391,090.30	907,610.67
企业所得税	2,381,686.86	2,404,517.91
城市维护建设税	9,633.30	55,103.36
房产税	6,883.26	10,490.51
土地使用税	272.99	497.23
教育费附加	5,009.91	23,615.73
地方教育费附加	3,339.93	15,743.82
个人所得税	2,163.72	32,560.00
合计	**2,800,080.27**	**3,450,139.23**

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,144,942.29	2,380,047.13
合计	**2,144,942.29**	**2,380,047.13**

1.其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,144,942.29	2,380,047.13
合计	**2,144,942.29**	**2,380,047.13**

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款及利息	170,000.00	170,000.00
1 年内到期的应付债券利息	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
1 年内到期的租赁负债	-	-
合计	**170,000.00**	**170,000.00**

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,310.52	5,553.00
合计	**4,310.52**	**5,553.00**

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款、抵押借款及质押借款	6,360,000.00	1,530,000.00
合计	**6,360,000.00**	**1,530,000.00**

2. 保证借款、抵押借款及质押借款

2021 年 10 月 29 日郑州峰华铁信科技股份有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号：（2021）信银豫贷字第 2118524 号借款合同，共借款金额 1,700,000.00 元，期限为 2021 年 10 月 29 日至 2024 年 5 月 18 日。约定本金还款计划为：2022 年 4 月 29 日还款 85,000.00 元、2022 年 10 月 29 日还款 85,000.00 元，2023 年 4 月 29 日还款 85,000.00 元，2023 年 10 月 29 日还款 85,000.00 元，2024 年 4 月 29 日还款 85,000.00 元，2024 年 5 月 18 日还款 1,275,000.00 元。2021 年 5 月 18 日，何义刚、赵磊与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为（2021）信豫银最保字第 2118524-1 字、（2021）信豫银最保字第 2118524-2 字保证合同，共担保金额 2,040,000.00 元。同日，郑州峰华铁信科技股份有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为（2021）信豫银最抵字第 2118524 字抵押合同，以郑

州峰华铁信科技股份有限公司房产设定抵押，该抵押房屋的评估总价值为 2,522,800.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日，已按约定还款计划还款 170,000.00 元。

2022 年 10 月 11 日郑州峰华铁信科技股份有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号：郑银小企业借字第 0122022261000150634 号、郑银小企业借字第 0122022261000150627 号、郑银小企业借字第 0122022261000150637 号借款合同，共借款金额 5,000,000.00 元，期限为 2022 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 11 日。约定还款计划为按月付息，到期一次还本。 2022 年 10 月 11 日，西安峰华信息工程有限公司、赵磊与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号为郑银最高保字第 0922022261000150689 字、郑银最高保字第 0922022260900145517 字保证合同，共担保金额 5,000,000.00 元。同日，郑州晟迪信息科技有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号为郑银最高保字第 0922022261000150711 字保证合同，担保金额为 2,110,000.00 元。同日，郑州晟迪信息科技有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号为郑银最高抵字第 0722022261000150661 字抵押合同，以郑州晟迪信息科技有限公司房产设定抵押，房屋抵押总价值为 2,117,600.00 元。同日，郑州峰华铁信科技股份有限公司与郑州银行股份有限公司中原科技城支行签订了编号为郑银最高抵字第 0722022260900145651 字抵押合同，以郑州峰华铁信科技股份有限公司设定抵押，该抵押房屋的评估总价值为 2,120,000.00 元。

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	32,500,000.00	-	-	32,500,000.00
合计	**32,500,000.00**	**/**	**/**	**32,500,000.00**

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,187,372.41	-	-	1,187,372.41
二、其他资本公积	-	-	-	-
合计	**1,187,372.41**	**/**	**/**	**1,187,372.41**

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,553,824.40	185,316.38	-	2,739,140.78
合计	**2,553,824.40**	**185,316.38**	**/**	**2,739,140.78**

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	**3,428,264.56**	**3,288,738.19**
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后期初未分配利润	**3,428,264.56**	**3,288,738.19**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,803,543.78	1,924,630.01
减：提取法定盈余公积	185,316.38	160,103.64
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	1,625,000.00	1,625,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本期期末余额	**3,421,491.96**	**3,428,264.56**

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,069,580.41	34,293,218.19	50,126,400.76	32,580,970.35
其他业务	46,857.14	33,950.04	31,238.08	22,633.33
合计	**49,116,437.55**	**34,327,168.23**	**50,157,638.84**	**32,603,603.68**

(二十九) 税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	73,031.39	183,602.20
教育费附加	31,565.99	78,359.56
地方教育费附加	19,584.11	52,239.72
水利基金	4,130.14	5,324.43
印花税	20,553.51	14,494.30
房产税	49,939.37	73,316.48
车船税	4,300.00	5,750.00
土地使用税	1,805.67	3,064.72
合计	**204,910.18**	**416,151.41**

(三十) 销售费用

项目	本期	上期
差旅费及车辆费	198,944.64	312,146.16
工资及相关费用	481,527.84	769,597.24
办公费	91,601.23	28,393.60
业务招待费	936,720.91	1,031,694.52
投招标及咨询费	50,161.08	338,132.22
折旧费	69,482.25	80,225.00
其他	4,685.00	5,263.75
合计	**1,833,122.95**	**2,565,452.49**

(三十一) 管理费用

项目	本期	上期
工资及相关费用	4,932,104.99	5,469,114.52
折旧	472,944.82	409,609.08
业务招待费	661,022.82	858,477.74
办公费	853,706.77	696,041.16
差旅及车辆费	440,753.40	460,280.36
中介费用	469,087.01	1,317,893.70
其他	80.00	304.30
合计	**7,829,699.81**	**9,211,720.86**

(三十二) 研发费用

项目	本期	上期
人员人工费	3,110,242.93	3,462,365.13
直接投入费用	25,254.87	9,901.72
折旧与摊销	56,641.17	46,102.80
装备调试费用与试验费用	-	-
委托外部研究开发费用	-	-
其他费用	4,509.72	6,569.47
合计	**3,196,648.69**	**3,524,939.12**

(三十三) 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	582,586.20	296,619.02
减：利息收入	6,717.77	10,461.19
手续费支出	16,362.12	21,008.38
其他支出	39,999.58	-
合计	**632,230.13**	**307,166.21**

(三十四) 其他收益

项目	本期	上期
增值税即征即退	728,576.37	-
经济技术开发区财政局发放研发费用财政补助款	215,900.00	70,000.00
稳岗补贴	12,755.46	42,786.00
高新技术企业补贴	-	102,000.00
个税手续费返还	3,464.04	3,375.46
金融补贴	-	240,000.00
社会保险基金补贴款	50,686.4	19,762.98
购买新能源汽车补贴	-	10,000.00
合计	**1,011,382.27**	**487,924.44**

(三十五) 投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	153,464.67	35,923.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	**153,464.67**	**35,923.38**

(三十六) 信用减值损失

项目	本期	上期
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-580,558.97	-293,001.39
其他应收款坏账损失	-59,262.80	-40,967.07
合同资产坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合计	**-639,821.77**	**-333,968.46**

(三十七) 资产减值损失

项目	本期	上期
存货跌价损失及建造合同形成的已完工未结算资产减值损失	-	-
合同资产坏账损失	-68,669.37	120,215.29
持有待售资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合同取得成本减值损失	-	-
使用权资产减值损失	-	-
其他	-	-
合计	**-68,669.37**	**120,215.29**

(三十八) 资产处置收益

项目	本期	上期	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,942.78	109,757.31	-2,942.78
合计	**-2,942.78**	**109,757.31**	**-2,942.78**

(三十九) 营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
增值税返还以及备案减免款	-	-	-
其他	-	2,521.47	-
合计	**/**	**2,521.47**	**/**

(四十) 营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
滞纳金	3.72	-	3.72
对外捐赠	-	-	-
其他	-	-	-
合计	**3.72**	**/**	**3.72**

(四十一) 所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	42,714.35	-12,062.30
递延所得税费用	-300,191.27	38,410.79
合计	**-257,476.92**	**26,348.49**

(四十二) 现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
政府补助	279,341.86	487,924.44
资金往来及其他	6,832,247.35	6,638,880.38
利息收入	6,717.77	10,461.19
合计	**7,118,306.98**	**7,137,266.01**

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
销售费用付现支出	1,282,112.86	1,715,630.25
管理费用付现支出	2,424,650.00	3,332,997.26
资金往来及其他	8,971,157.51	6,167,090.97
合计	**12,677,920.37**	**11,215,718.48**

3.收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
理财产品赎回	23,390,000.00	26,510,000.00
理财产品持有期间收益	153,464.67	35,923.38
合计	**23,543,464.67**	**26,545,923.38**

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
购买理财产品	18,400,000.00	31,500,000.00
合计	**18,400,000.00**	**31,500,000.00**

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,803,543.78	1,924,630.01
加：信用减值损失	639,821.77	333,968.46
资产减值准备	68,669.37	-120,215.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	694,757.03	621,274.29
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	2,600.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	2,942.78	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	582,586.20	296,619.02
投资损失（收益以“一”号填列）	-153,464.67	-35,923.38
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-300,191.27	38,410.79
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-8,282,594.31	-10,653,857.45
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-9,293,040.23	1,057,920.71
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	947,121.42	8,048,510.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,287,248.13	1,511,337.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
其他	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,985,096.88	6,937,143.22
减：现金的期初余额	6,937,143.22	3,247,181.61
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	-3,952,046.34	3,689,961.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	2,985,096.88	6,937,143.22
其中：库存现金	204,900.37	82,150.36
可随时用于支付的银行存款	2,780,196.51	6,854,992.86
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	2,985,096.88	6,937,143.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(四十四) 所有者权益变动表项目注释

本期“资本公积-资本（股本）溢价、盈余公积、未分配利润”详见附注五、（二十五）资本公积，（二十六）盈余公积，（二十七）未分配利润

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产账面价值

项目	本期	上期	受限原因
固定资产	4,088,097.93	1,671,457.98	抵押借款
合计	**4,088,097.93**	**1,671,457.98**	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本报告期未处置子公司。

（四）本期未发生吸收合并。

（五）其他原因导致的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉峰华科技有限公司	武汉东湖开发区 SBI 光谷创业街特 1#1-810	武汉东湖开发区 SBI 光谷创业街特 1#1-810	软件开发	100.00	-	设立及购买
西安峰华信息工程有限公司	西安市高新区唐延路冠诚国际 1 幢 2 单元 14 层 21407 室	西安市高新区唐延路冠诚国际 1 幢 2 单元 14 层 21407 室	软件开发	100.00	-	设立及购买
郑州晟迪信息科技有限公司	河南省郑州市高新技术产业开发区长椿路 189 号 1 号楼 1 单元 11 层 393 号	河南省郑州市高新技术产业开发区长椿路 189 号 1 号楼 1 单元 11 层 393 号	软件开发	100.00	-	购买
兰州峰华信息工程有限公司	甘肃省兰州市城关区民主西路 9 号 2322 室（兰州 SOHO）	甘肃省兰州市城关区民主西路 9 号 2322 室（兰州 SOHO）	软件开发	100.00	-	设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收款项、应付款项。

上述金融工具产生的主要风险如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司每月终了，将已确认的收款单据全部处理完毕，确保总账、明细账相符，对超过信用回款期的客户进行预警，并及时办理对账，把拖欠的应收账款余额反馈给销售、信用风险管理等责任部门，督促经办人员及时进行催讨或履行法律程序，加速货款回笼，避免因超过诉讼时效给公司造成损失。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

1．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2．无其他价格风险

九、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

十、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

详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何义刚	董事长
赵磊	董事兼总经理
施强	董事兼董事会秘书
吴才新	董事
孙武	董事
翟鸿飞	董事
何洁	董事
金玲玲	监事会主席
邵一虹	监事
韩方	监事
於志翔	监事
张辉	监事
何静	财务负责人

（四）关联方交易

1．经常性关联交易

（1）．购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品/接受劳务情况表

无。

2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（2）．关联托管情况

无。

（3）. 关联担保情况

详见五、（十五）短期借款/长期借款

（五）关联方应收应付款项

其他关联方名称	款项名称	期末余额	期初余额
赵磊	其他应付款	**2,010,000.00**	**2,310,000.00**

（六）关联方承诺

详见附注十二、（一）重要承诺事项。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

（一） 利润分配情况

无。

十四、 其他重要事项

（一）分部信息

无。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、 母公司会计报表的主要项目

（一）应收账款

1. 按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,688,861.48	19,897,964.71
1 至 2 年	42,767.86	1,424,192.27
2 至 3 年	849,601.30	229,143.10
3 至 4 年	-	300,000.00
4 至 5 年	300,000.00	108,000.00
5 年以上	108,000.00	-
小计	**24,989,230.64**	**21,959,300.08**
减：坏账准备	1,791,600.25	1,442,460.39
合计	**23,197,630.39**	**20,516,839.69**

2. 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,989,230.64	100.00	1,791,600.25	7.17	23,197,630.39
其他	-	-	-	-	-
合计	24,989,230.64	100.00	1,791,600.25	7.17	23,197,630.39

（续表）：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,959,300.08	100.00	1,442,460.39	6.57	20,516,839.69
其他	-	-	-	-	-
合计	**21,959,300.08**	**100.00**	**1,442,460.39**	**6.57**	**20,516,839.69**

（1）期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

（2）按信用风险特征划分的账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,688,861.48	1,184,443.07	5
1 至 2 年	42,767.86	4,276.79	10
2 至 3 年	849,601.30	254,880.39	30
3 至 4 年	-	-	50
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	80
5 年以上	108,000.00	108,000.00	100
合计	**24,989,230.64**	**1,791,600.25**	/

（续表）：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,897,964.71	994,898.23	5
1 至 2 年	1,424,192.27	142,419.23	10
2 至 3 年	229,143.10	68,742.93	30
3 至 4 年	300,000.00	150,000.00	50
4 至 5 年	108,000.00	86,400.00	80
5 年以上	-	-	100
合计	**21,959,300.08**	**1,442,460.39**	**/**

（3）按照其他方法计提坏账准备的应收账款

无

（4）末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,442,460.39	349,139.86	-	-	-	1,791,600.25
合计	**1,442,460.39**	**349,139.86**	**/**	**/**	**/**	**1,791,600.25**

4、按欠款方归集的前五名应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
郑州铁路装备制造有限公司	货款	8,983,075.06	1 年以内	35.95	449,153.75
河南郑铁鹿笙科技有限公司	货款	4,674,024.00	1 年以内	18.70	233,701.20
中国铁路郑州局集团有限公司	货款	3,679,413.88	1 年以内	14.72	183,993.35
郑州赛伦科技有限公司	货款	2,477,050.00	1 年以内	9.91	123,852.50
中国铁路西安局集团有限公司	货款	1,349,187.00	1 年以内	5.40	67,459.35
合计	**/**	**21,162,749.94**	**/**	**84.68**	**1,058,160.15**

（7）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,851,826.28	4,867,662.56
合计	**7,851,826.28**	**4,867,662.56**

1.其他应收款

（1） 按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,835,314.09	4,838,708.21
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00	350.00
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	**7,885,314.09**	**4,889,058.21**
减：坏账准备	33,487.81	21,395.65
合计	**7,851,826.28**	**4,867,662.56**

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	52,972.00	5,000.00
押金	8,500.00	350.00
往来款	7,823,842.09	4,854,843.81
备用金	-	28,864.40
合计	**7,885,314.09**	**4,889,058.21**

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	21,395.65	-	-	21,395.65
2022 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	12,092.16	-	-	12,092.16
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-

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）	
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	**33,487.81**	**/**	**/**	**33,487.81**

（4）坏账准备计提情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	21,395.65	12,092.16	-	-	-	**33,487.81**
合计	**21,395.65**	**12,092.16**	**/**	**/**	**/**	**33,487.81**

（5）按欠款方归集的大额其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	是否存在关联方关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州晟迪信息科技有限公司	往来款	关联方	6,382,357.84	1 年以内	80.94	-
合计	**/**	**/**	6,382,357.84	**/**	80.94	**/**

（6）本报告期无涉及政府补助的应收款项。

（7）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,338,515.67	-	15,338,515.67	15,338,515.67	-	15,338,515.67
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	**15,338,515.67**	**/**	**15,338,515.67**	**15,338,515.67**	**/**	**15,338,515.67**

1．对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉峰华科技有限公司	5,086,032.77	-	-	5,086,032.77	-	-
西安峰华信息工程有限公司	5,002,405.11	-	-	5,002,405.11	-	-
郑州晟迪信息科技有限公司	4,750,077.79	-	-	4,750,077.79	-	-
兰州峰华信息工程有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	**15,338,515.67**	**/**	**/**	**15,338,515.67**	**/**	**/**

2．对联营、合营企业投资

无

（四）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,247,059.33	17,658,977.09	25,103,159.82	14,486,593.84
其他业务	-	-	22,018.35	18,915.00
合计	**27,247,059.33**	**17,658,977.09**	**25,125,178.17**	**14,505,508.84**

十六、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-2,942.78	109,757.31
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	279,341.86	487,924.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	153,464.67	35,923.38
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	3,460.32	2,521.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	433,324.07	636,126.60
所得税影响额	66,651.96	95,418.99
少数股东权益影响额	-	-
合计	**366,672.11**	**540,707.61**

（二）净资产收益率及每股收益

2022 年净资产收益率及每股收益

报告期利润	**加权平均净资产收益率（%）**	**每股收益**	
		基本每股收益	**稀释每股收益**
归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	0.04	0.04

郑州峰华铁信科技股份有限公司

2023 年 04 月 06 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：

郑州峰华铁信科技股份有限公司董事会办公室