



汉宏智能

NEEQ: 832832

河南汉宏智能科技股份有限公司



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.....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	24
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录.....	134

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。

公司负责人王浩懿、主管会计工作负责人苏小叶及会计机构负责人（会计主管人员）苏小叶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、 董事会就非标准审计意见的说明

河南汉宏智能科技股份有限公司（以下简称：公司、汉宏智能）董事会认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了非标准无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员采取有效措施，消除审计报告中所提可能事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

【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
一、业务转型带来的经营风险	根据公司的经营战略规划，正从传统型销售业务向智能化集成业务方向发展，在这一过程中，公司可能会面临着经验不足、人才缺失、资金成本压力大等诸多风险，

	如果公司不能建立行之有效的风险管控措施, 针对性地解决以上问题, 容易陷入发展与支撑不协调的状况, 所以存在一定的风险。
二、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人闫鹏洋直接持有公司 66.42% 的股份。作为公司的董事, 闫鹏洋能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策, 如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度, 公司法人治理结构健全有效, 但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制, 可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
三、供应商集中度高的风险	公司前五大供应商 2022 年采购金额为 1,778,197.2 元, 占公司全年采购金额 58.95%。公司供应商集中度过大, 公司对主要供应商依赖程度较高, 未来一旦失去主要供应商, 会造成业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、汉宏智能	指	河南汉宏智能科技股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
山西证券	指	山西证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务机构负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	2014 年 6 月 30 日经河南汉宏智能科技股份有限公司创立大会决议通过的《河南汉宏智能科技股份有限公司章程》(2020 年 6 月 15 号最终修订)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南汉宏智能科技股份有限公司
证券简称	汉宏智能
证券代码	832832
法定代表人	王浩懿

二、 联系方式

董事会秘书	苏小叶
联系地址	郑州高新技术产业开发区长椿路 11 号 6 号楼 A 单元 A401 号
电话	0371-60920139
传真	0371-60920139
电子邮箱	hhzn832832@163.com
公司网址	www.hanhongiot.com
办公地址	郑州高新技术产业开发区长椿路 11 号 6 号楼 A 单元 A401 号
邮政编码	450001
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	郑州高新技术产业开发区长椿路 11 号 6 号楼 A 单元 A401 号

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	2010 年 8 月 11 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-机械设备、五金产品及电子产品批发（F517）-其他机械设备及电子产品批发（F5179）
主要业务	软硬件开发与销售；防火门窗、电子产品的销售
主要产品与服务项目	软硬件开发与销售；数据处理；物联网信息技术服务；酒店管理；安全技术防范工程设计施工；计算机系统集成服务；销售：安防器材、智能家具、五金交电、灯饰、电子产品；商务信息咨询；无线遥控器的生产、组装、销售；电子产品的销售；货物进出口、技术进出口；电路板组装；电子与智能化工程施工；建筑装饰装饰工程设计与施工；

	消防设施工程设计与施工（国家法律、行政法规禁止或者应经审批的项目除外）。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为闫鹏洋
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为闫鹏洋，一致行动人为孔繁琳

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	9141010055964312X8	否
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区长椿路11号6号楼A单元A401号	否
注册资本	13,500,000	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	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘青荣	曹莉莉
	3年	1年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号25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	1,769,895.14	5,420,480.06	-67.35%
毛利率%	-1.94%	26.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,957,662.59	-5,775,693.67	-48.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,013,958.45	-6,103,271.35	-50.62%
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）	-29.43%	-40.06%	-
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）	-29.99%	-42.34%	-
基本每股收益	-0.2943	-0.4006	-26.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,448,746.28	15,928,910.17	-21.85%
负债总计	3,877,747.26	4,400,248.56	-11.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,570,999.02	11,528,661.61	-25.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.85	-25.31%
资产负债率%（母公司）	8.96%	12.09%	-
资产负债率%（合并）	31.15%	27.62%	-
流动比率	2.56	2.97	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,750,396.47	-2,614,651.85	-33.05%
应收账款周转率	1.10	3.33	-
存货周转率	0.51	1.26	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.85%	-27.87%	-
营业收入增长率%	-67.35%	-52.78%	-
净利润增长率%	48.79%	-13,170.89%	-

(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	13,500,000	13,500,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
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)	51,702.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,593.45
非经常性损益合计	56,295.86
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	56,295.86

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是一家软硬件的开发商及服务提供商、同时开展防火门窗、电子产品的销售业务，拥有高新技术企业、智能化施工二级资质、知识产权管理体系认证、数项发明专利、几十项软著等，也是金蝶软件河南地区代理商之一，为各类企事业单位、房地产置业公司、物业公司、政府、教育及医疗机构提供定制化的信息化解决方案及后续的研发、维护、运营等服务。公司通过官网展示、参与客户公开招标、销售人员线下挖掘客户资源、老客户二次介绍等多种形式开拓业务。公司目前以直销为主，收入来源为软件销售收入、技术服务收入及配套产品销售收入、防火门窗销售收入、智能化工程施工收入等。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2017年12月至今，获得高新技术企业； (2017年和2021年分别获得，三年有效期)《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号) 2、2017年至今，获得河南省科技型中小微企业； (每年评，有效期1年)《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)

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,899,574.35	31.33%	733,780.71	4.61%	431.44%
应收票据	0		2,180,611.41	13.69%	100%
应收账款	1,029,537.36	8.27%	2,180,611.41	12.84%	-52.79%
存货	3,585,092.16	28.80%	3,441,601.68	21.61%	4.17%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	2,533,530.76	20.35%	2,770,998.00	17.40%	-8.57%
在建工程	0		0		
无形资产	0		0		
商誉	0		0		
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
应付账款	619,611.16	4.98%	746,041.07	4.68%	-16.95%
应付职工薪酬	337,619.91	2.71%	512,523.49	3.22%	-34.13%
应交税费	112,165.81	0.90%	125,787.51	0.79%	-10.83%
其他应付款	88,891.31	0.71%	369,830.25	2.32%	-75.96%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2022年12月31日比2021年12月31日增加401.43%，原因是报告期内收回中沃门业有限公司往来款3380000元，使货币资金增加；
- 2、应收帐款：2022年12月31日比2021年12月31日减少52.79%，原因是报告期内营业收入减少。
- 3、应收票据：2022年12月31日比2021年12月31日减少52.79%，原因是报告期内应收票据收到了资金。
- 4、应付职工薪酬：2022年12月31日比2021年12月31日减少34.13%，原因是报告期内业务减少，人员工资标准降低，人员减少。
- 5、其他应付款：2022年12月31日比2021年12月31日减少75.96%，原因是报告期内其他应付款资金支付。

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	1,769,895.14	-	5,420,480.06	-	-67.35%
营业成本	1,804,176.36	101.94%	3,985,371.01	73.52%	-54.73%
毛利率	-1.94%	-	26.48%	-	-
销售费用	379,422.71	21.44%	161,873.34	2.99%	134.39%
管理费用	1,867,666.49	105.52%	3,903,473.93	72.01%	-52.15%
研发费用	478,108.95	27.01%	1,025,022.05	18.91%	-53.36%
财务费用	-7,591.66	-0.43%	-8,770.03	-0.16%	-13.44%
信用减值损失	-93,735.02	-5.3%	-1,519,761.06	-28.04%	-93.83%
资产减值损失	-124,989.22	-	0	-	-
其他收益	34,000.00	1.92%	295,501.24	5.45%	-88.49%
投资收益	-8,461.77	-0.48%	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-2,979,958.45	-168.37%	-4,924,681.68	-90.85%	-39.49%
营业外收入	28,370.08	1.6%	32,076.44	0.59%	-11.55%
营业外支出	6,074.22	0.34%	0	-	-
净利润	-2,957,662.59	-167.11%	-5,775,693.67	-106.55%	-48.79%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：2022 年比 2021 年减少 67.35%，因为 2022 年项目开发较少，导致营业收入减少；
- 2、营业成本：2022 年比 2021 年减少 54.73%，因为 2022 年项目开发较少，并且没有全部验收，相应的成本也随之减少；
- 3、销售费用：2022 年比 2021 年增加 134.39%，因为 2022 年公司投入了大量的广告费用，进行业务宣传，导致销售费用增加；
- 4、管理费用：2022 年比 2021 年减少 52.15%，因为 2022 年公司业务较少，缩减了人员，导致管理费用降低；
- 5、研发费用：2022 年比 2021 年研发费用减少 53.36 元，由于公司效益不好，研发项目也相应缩减了支出；
- 6、信用减值损失：2022 年比 2021 年信用减值损失减少 93.83%，因为应收款项收回，坏账转回。

7、其他收益：2022 年比 2021 年减少 88.49%，因为 2022 年收益只有知识产权补助 20000 元，研发补助 14000 元，没有其他收益。和 2021 年相比，收益较少，导致占比减少；
8、营业利润：2022 年比 2021 年减少 39.49%，由于 2022 年项目开发较少，管理费用低，导致利润同比增加。

(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	1,740,419.31	5,402,974.76	-67.79%
其他业务收入	29,475.83	17,505.3	68.38%
主营业务成本	1,804,176.36	3,985,371.01	-54.73%
其他业务成本	-	-	-

重大项目变动原因：

1、主营业务收入：2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 67.79%，因为报告期内业务合同减少，部分施工项目未结算，达不到确定收入条件。

2、主营业务成本：2022 年 12 月 31 日比 2021 年 12 月 31 日减少 54.73%，因为报告期内主营业务收入减少，对应的成本相应减少

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
锁具类	118,203.55	130,911.29	-10.75%	-88.91%	-80.73%	-47.02%
软件	143,764.41	169,262.18	-17.74%	-58.48%	20.15%	-77.05%
智能化工 程施工	319,607.59	297,769.17	6.83%	-90.99%	-89.81%	-10.75%
设备及配 件						
技术服务 费						
防火门、 窗类	1,158,843.76	1,206,233.72	-4.09%	316.95%	699.53%	-49.81%
其他						
合计	1,740,419.31	1,804,176.36	-3.66%	-67.79%	-54.73%	-29.90%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、防火门五金：2022 年比 2021 年收入减少 88.91%，因公司 2022 年防火门项目开发较少且未完工，没办法确认收入，导致 2022 年相比 2021 年收入减少；

2、软件开发：2022 年比 2021 年收入减少 58.48%，因公司 2022 年整体效益不好，缩减了

软件项目的开发与投入；

3、智能化工程施工：2022年相比2021年减少90.99%，因为2022智能化项目签订较少，导致收入减少；

4、防火门、窗类：2022年比2021年增加316.95%，因为2022年濮阳项目部分楼栋完工，确认收入，导致防火门收入增加；

(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	濮阳市建基置业有限公司	1,103,992.43	63.43%	否
2	郑州和润投资有限公司	181,137.62	10.41%	否
3	河南新旭建筑工程有限公司	133,168.14	7.65%	否
4	郑州腾飞建设工程集团有限公司 许昌分公司	94,674.34	5.44%	否
5	河南金锐信息技术有限公司	75,221.24	4.32%	否
	合计	1,588,193.77	91.25%	-

(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	中沃门业有限公司	885,052.2	29.35%	是
2	河南木外装饰工程有限公司	210,000	6.96%	否
3	河南创之优科技有限公司	285,000	9.45%	否
4	河南麦橙广告有限公司	250,000	8.29%	否
5	河南日新商贸有限公司	148,145	4.91%	否
	合计	1,778,197.2	58.95%	-

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	-1,750,396.47	-2,614,651.85	-33.05%
投资活动产生的现金流量净额	5,141,882.17	-1,203,924.12	-527.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-225,692.06	374,977.20	-134.70%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2022年比2021年减少33.05%，因公司2022年收入较少，导致2022年经营活动产生的现金流量净额较少；

投资活动产生的现金流量净额：2022年比2021年减少527.09%，因为投资活动增加主要是

收回了企业间借款。

筹资活动产生的现金流量净额：2022 年比 2021 年减少 134.70%，因为归还了短期拆借资金。

(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
河南沃之门销售有限公司	控股子公司	金属门窗，五金产品，木制品，建材销售	5,000,000	3,254,546.19	-2,053,571.63	1,158,843.76	-359,895.9

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

报告期，本公司仍处于战略转型期，一方面本公司将继续充分利用现有资源和销售渠道，积极开展防火门窗销售业务和智能化施工业务等，增加本公司收入，提高公司盈利能力。另一方面在进入战略转型期之后，本公司努力加快推进产业转型工作，积极寻找筛选、考察论证合适的投资项目。本公司始终坚持以符合公司发展需求、满足股东利益最大化、提升持续盈利能力为原则，严格筛选、考察论证相关项目，以确保公司产业转型目标的实现。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	63,938.05
其他	2,000,000	0

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	4,786,574	35.46%	0	4,786,574	35.46%
	其中：控股股东、实际控制人	1,234,327	9.14%	0	1,234,327	9.14%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,713,426	64.54%	0	8,713,426	64.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,732,983	57.28%	0	7,732,983	57.28%
	董事、监事、高管	420,000	3.11%	0	420,000	3.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,500,000	-	0	13,500,000	-
普通股股东人数						15

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	闫鹏洋	8,967,310	0	8,967,310	66.42%	7,732,983	1,234,327	0	0
2	姜明	1,882,833	0	1,882,833	13.95%	0	1,882,833	0	0
3	底伟	850,248	0	850,248	6.30%	0	850,248	0	0
4	河南浩华传媒有限公司	600,000	0	600,000	4.44%	0	600,000	0	0
5	柯立平	500,000	0	500,000	3.70%	500,000	0	0	0
6	董中胜	375,000	0	375,000	2.78%	375,000	0	0	0
7	薛建旺	140,000	0	140,000	1.04%	0	140,000	0	0
8	贾旭	50,000	0	50,000	0.37%	0	50,000	0	0
9	祝超	50,000	0	50,000	0.37%	50,000	0	0	0
10	徐金岗	40,000	0	40,000	0.30%	40,000	0	0	0
	合计	13,455,391	0	13,455,391	99.64%	8,697,983	4,757,408	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东间相互无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
闫鹏洋	董事	男	否	1977年8月	2021年1月8日	2024年1月7日
苏小叶	财务总监、董事、董事会秘书	女	否	1988年5月	2021年6月3日	2024年1月7日
董中胜	董事	男	否	1985年9月	2021年1月8日	2024年1月7日
王利波	董事	男	否	1981年4月	2021年1月8日	2024年1月7日
王浩懿	董事长兼总经理	男	否	1987年9月	2021年1月8日	2024年1月7日
刘一锋	监事会主席	男	否	1995年4月	2022年12月30日	2024年1月7日
王燕如	监事	女	否	1986年9月	2021年1月8日	2024年1月7日
赵东洋	职工监事	男	否	1989年8月	2021年1月8日	2024年1月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
闫鹏洋	董事长兼总经理	离任	董事	离任	无
蔡雄文	董事兼董事会秘书	离任	无	离任	无
徐金岗	监事会主席	离任	无	离任	无

王浩懿	董事	新任	董事长兼总经理	新任	无
苏小叶	财务总监	新任	财务总监、董事、董事会秘书	新任	无
刘一锋	无	新任	监事会主席	新任	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘一锋，男，汉族，1995年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019年1月至2020年1月，任诺得物流股份有限公司证券专员；2020年2月至2022年8月，任河南汉宏智能科技股份有限公司证券事务代表。

(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	否	

任职期间担任公司监事的情形		
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	2	2
销售人员	11	0	0	11
技术人员	6	0	3	3
财务人员	2	0	0	2
员工总计	23	0	5	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	8	6
专科以下	6	4
员工总计	23	18

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

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件及其他相关法律法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，根据监管的最新要求建立健全公司内部管理和控制制度，努力做好信息披露及投资者关系管理。

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。

公司治理结构的实际情况符合非上市公众公司治理的规范性文件的要求。

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

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等法律、法规及规范性文件的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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	公司暂不存在《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。

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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司董事会对本公司治理机制执行情况进行评估后认为，公司现有治理机制能够为所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司已经建立健全了投资者关系管理、纠纷解决机制，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，上述机制和制度得到了有效执行。此外，公司将根据外部监管政策变化的要求，以及内部管理精细化的需要，适时对上述公司治理机制进行修订和完善，以更好地保障股东的合法权益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报重大差错责任追究制度》，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，公司信息披露负责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	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	上会师报字(2023)第 4095 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘青荣 3 年	曹莉莉 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

上会师报字(2023)第 4095 号

河南汉宏智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南汉宏智能科技股份有限公司(以下简称“汉宏智能”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表, 2022 年度的合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了汉宏智能 2022 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于汉宏智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、2所述，截止2022年12月31日汉宏智能已累计亏损13,606,672.90元，公司未弥补亏损已超过股本总额。2022年度公司亏损2,957,662.59元。这些事项或情况，表明存在可能导致对汉宏智能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

汉宏智能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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汉宏智能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，管理层负责评估汉宏智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非汉宏智能管理层计划清算汉宏智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉宏智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉宏智能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汉宏智能不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映

相关交易和事项。

6、就汉宏智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海 二〇二三年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,899,574.35	733,780.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,029,537.36	2,180,611.41
应收款项融资			2,045,161.34
预付款项		277,868.84	769,702.56
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,108,260.84	3,882,487.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,585,092.16	3,441,601.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,881.97	31,816.88
流动资产合计		9,915,215.52	13,085,162.08
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		0	0
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		2,533,530.76	2,770,998.00
在建工程		0	0
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			72,750.09
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,533,530.76	2,843,748.09
资产总计		12,448,746.28	15,928,910.17
流动负债：			
短期借款		0	0
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		619,611.16	746,041.07

预收款项			
合同负债		2,654,525.79	2,603,483.15
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		337,619.91	512,523.49
应交税费		112,165.81	125,787.51
其他应付款		88,891.31	369,830.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		64,933.28	42,583.09
流动负债合计		3,877,747.26	4,400,248.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
负债合计		3,877,747.26	4,400,248.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,500,000	13,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,496,346.07	8,496,346.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		181,325.85	181,325.85
一般风险准备			

未分配利润		-13,606,672.90	-10,649,010.31
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		8,570,999.02	11,528,661.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		8,570,999.02	11,528,661.61
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		12,448,746.28	15,928,910.17

法定代表人：王浩懿

主管会计工作负责人：苏小叶

会计机构负责人：苏小叶

（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		3,723,901.28	547,277.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		377,182.47	1,170,250.33
应收款项融资			121,414.00
预付款项		23,336.00	236,309.00
其他应收款		3,819,314.82	8,871,990.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,334,514.31	961,435.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,115.31	
流动资产合计		9,279,364.19	11,908,676.59
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		55,000.00	194,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		2,533,530.76	2,757,336.28
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			72,750.09
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,588,530.76	3,024,086.37
资产总计		11,867,894.95	14,932,762.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		146,514.19	382,865.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		273,500.00	457,017.20
应交税费		112,165.81	120,812.35
其他应付款		88,891.31	546,497.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		395,743.45	256,358.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		46,520.32	41,276.50
流动负债合计		1,063,335.08	1,804,827.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		1,063,335.08	1,804,827.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,496,346.07	8,496,346.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,118.06	122,118.06
一般风险准备			
未分配利润		-11,313,904.26	-8,990,528.39
所有者权益（或股东权益）合计		10,804,559.87	13,127,935.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,867,894.95	14,932,762.96

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,769,895.14	5,420,480.06
其中：营业收入		1,769,895.14	5,420,480.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,556,667.58	9,120,901.92
其中：营业成本		1,804,176.36	3,985,371.01
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		34,884.73	53,931.62
销售费用		379,422.71	161,873.34
管理费用		1,867,666.49	3,903,473.93

研发费用		478,108.95	1,025,022.05
财务费用		-7,591.66	-8,770.03
其中：利息费用			
利息收入		7,668.16	9,129.03
加：其他收益		34,000.00	295,501.24
投资收益（损失以“-”号填列）		-8,461.77	
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）		-93,735.02	-1,519,761.06
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-124,989.22	
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,979,958.45	-4,924,681.68
加：营业外收入		28,370.08	32,076.44
减：营业外支出		6,074.22	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		-2,957,662.59	-4,892,605.24
减：所得税费用			883,088.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,957,662.59	-5,775,693.67
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）		-2,957,662.59	-5,775,693.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-” 号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号 填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润 （净亏损以“-”号填列）		-2,957,662.59	-5,775,693.67
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		-2,957,662.59	-5,775,693.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,957,662.59	-5,775,693.67
(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）		-0.2943	-0.4006
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.2943	-0.4006

法定代表人：王浩懿

主管会计工作负责人：苏小叶

会计机构负责人：苏小叶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		611,051.38	4,981,314.17

减：营业成本		597,942.64	3,764,578.18
税金及附加		34,145.54	52,373.92
销售费用		357,594.45	119,215.56
管理费用		1,812,091.65	3,620,510.66
研发费用		478,108.95	865,844.41
财务费用		-4,075.17	-8,382.46
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		34,000.00	295,501.24
投资收益（损失以“-”号填列）		140,939.83	
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）		154,683.00	-32,922.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,335,133.85	-3,170,247.32
加：营业外收入		17,704.34	29,999.99
减：营业外支出		5,946.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,323,375.87	-3,140,247.33
减：所得税费用			858,731.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,323,375.87	-3,998,979.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,323,375.87	-3,998,979.22
（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		-2,323,375.87	-3,998,979.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	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		2,823,459.5	11,718,823.49
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		31,914.62	
收到其他与经营活动有关的现金		498,784.87	1,037,444.02
经营活动现金流入小计		3,354,158.99	12,756,267.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,471,751.69	9,234,174.40

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		1,792,127.16	3,173,852.74
支付的各项税费		89,983.47	517,355.58
支付其他与经营活动有关的现金		750,693.14	2,445,536.64
经营活动现金流出小计		5,104,555.46	15,370,919.36
经营活动产生的现金流量净额		-1,750,396.47	-2,614,651.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,763,616.17	724,671.78
投资活动现金流入小计		5,763,616.17	724,671.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,595.90
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		621,734.00	1,920,000.00
投资活动现金流出小计		621,734.00	1,928,595.90
投资活动产生的现金流量净额		5,141,882.17	-1,203,924.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,121,824.24	818,000.00
筹资活动现金流入小计		4,121,824.24	818,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,347,516.30	443,022.80
筹资活动现金流出小计		4,347,516.30	443,022.80
筹资活动产生的现金流量净额		-225,692.06	374,977.20
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		3,165,793.64	-3,443,598.77
加：期初现金及现金等价物余额		733,780.71	4,177,379.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,899,574.35	733,780.71

法定代表人：王浩懿

主管会计工作负责人：苏小叶

会计机构负责人：苏小叶

(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		1,514,316.00	10,753,058.99
收到的税费返还		334.44	
收到其他与经营活动有关的现金		2,794,221.38	1,446,864.46
经营活动现金流入小计		4,308,871.82	12,199,923.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,457,879.99	8,715,070.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,750,925.76	2,934,687.09
支付的各项税费		46,612.14	512,988.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,046,373.46	2,164,874.14
经营活动现金流出小计		4,301,791.35	14,327,620.09

经营活动产生的现金流量净额		7,080.47	-2,127,696.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,883,360.35	724,671.78
投资活动现金流入小计		3,883,360.35	724,671.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,595.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		583,710.00	1,920,000.00
投资活动现金流出小计		583,710.00	1,928,595.90
投资活动产生的现金流量净额		3,299,650.35	-1,203,924.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,121,824.24	818,000.00
筹资活动现金流入小计		4,121,824.24	818,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,251,931.00	443,022.80
筹资活动现金流出小计		4,251,931.00	443,022.80
筹资活动产生的现金流量净额		-130,106.76	374,977.20
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		3,176,624.06	-2,956,643.56
加：期初现金及现金等价物余额		547,277.22	3,503,920.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,723,901.28	547,277.22

四、本年期末余额	13,500,000.00			8,496,346.07			181,325.85		-13,606,672.90		8,570,999.02
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	------------	--	----------------	--	--------------

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	13,500,000.00				8,496,346.07				181,325.85		-4,873,316.64		17,304,355.28
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	13,500,000.00				8,496,346.07				181,325.85		-4,873,316.64		17,304,355.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,775,693.67		-5,775,693.67
（一）综合收益总额											-5,775,693.67		-5,775,693.67

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、本期末余额	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-11,313,904.26	10,804,559.87

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	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-4,991,549.17	17,126,914.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-4,991,549.17	17,126,914.96

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	13,500,000.00				8,496,346.07				122,118.06		-8,990,528.39	13,127,935.74

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

1、注册资本、注册地址、组织形式

注册资本：人民币壹仟叁佰伍拾万元

注册地址：郑州高新技术产业开发区长椿路 11 号 6 号楼 A 单元 A401 号

组织形式：股份有限公司(自然人投资或控股)

法定代表人：王浩懿

实际控制人：闫鹏洋

2、公司所处行业、经营范围、业务性质和主要产品

所处行业：其他机械设备及电子产品批发（5179）

公司主要经营范围：软硬件开发与销售；数据处理；物联网信息技术服务；酒店管理；安全技术防范工程设计施工；计算机系统集成服务；销售：安防器材、智能家居、五金交电、灯饰、电子产品；商务信息咨询；无线遥控器的组装、生产、销售；从事货物或技术的进出口业务；电路板组装；电子与智能化工程施工；建筑装饰装饰工程设计与施工；消防设施工程设计与施工。

业务性质：销售软硬件、防火门窗；智能化施工

主要产品：软硬件开发与销售；防火门窗、电子产品的销售等

3、历史沿革

河南汉宏智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或本公司)前身系郑州禹鼎电子有限公司。郑州禹鼎电子有限公司系由魏秀文、高会娟共同出资组建，于 2010 年 8 月 11 日在郑州市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 50.00 万元，已经河南广发联合会计师事务所进行审计并出具豫广发验字（2010）第 KY065 号验资报告。郑州禹鼎电子有限公司以 2014 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 7 月 28 日在郑州市工商行政管理局登记注册。

有限公司整体变更为股份有限公司后股权结构如下：

股东	认缴额	实缴额	出资方式	实缴额占总出资额 比
高会娟	2,750,000.00	2,750,000.00	净资产	50.00%
魏秀文	2,505,250.00	2,505,250.00	净资产	45.55%
高少红	110,000.00	110,000.00	净资产	2.00%
薛建旺	55,000.00	55,000.00	净资产	1.00%
张永娟	24,750.00	24,750.00	净资产	0.45%
高绍锋	13,750.00	13,750.00	净资产	0.25%
谷兵勋	13,750.00	13,750.00	净资产	0.25%
孔超华	13,750.00	13,750.00	净资产	0.25%
候守书	<u>13,750.00</u>	<u>13,750.00</u>	净资产	<u>0.25%</u>
合计	<u>5,500,000.00</u>	<u>5,500,000.00</u>		<u>100.00%</u>

2019年8月，经股东会和董事会决议同意将公司名称变更为河南汉宏智能科技股份有限公司。

2020年7月，经公司股东会决议，公司定向增发股票500万股，每股面值1元，每股发行价2元。上述定增出资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年8月12日出具了上会师报字(2020)第6638号《验资报告》。

截止2022年12月31日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本总额比例
闫鹏洋	8,967,310.00	66.42%
姜明	1,882,833.00	13.95%
底伟	850,248.00	6.30%
河南浩华传媒有限公司	600,000.00	4.44%
柯立平	500,000.00	3.70%
董中胜	375,000.00	2.78%
薛建旺	140,000.00	1.04%
祝超	50,000.00	0.37%
贾旭	50,000.00	0.37%
徐金岗	40,000.00	0.30%
崔文峰	25,000.00	0.19%
张永娟	13,923.00	0.10%
白艳辉	5,000.00	0.04%
叶子铭	<u>686.00</u>	<u>0.01%</u>

合计

13,500,000.00

100.00%

4、本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2023 年 4 月 19 日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

纳入合并范围的子公司有河南沃之门销售有限公司 1 家，详细见“本附注七、附注八”。

子公司名称	合并期间	备注
河南沃之门销售有限公司	2021 年度、2022 年度	设立

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计亏损 13,606,672.90 元，公司未弥补亏损已超过股本总额，2022 年度公司亏损 2,957,662.59 元。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对现状，公司拟采取以下措施保障公司的持续经营能力：

- (1) 进行业务转型，公司与中沃门业签订销售服务合同，成为中沃门业的服务商；
- (2) 积极寻找筛选、考察论证合适的投资项目，以确保公司产业转型目标的实现。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动表和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允

价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ①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；
- ②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，其差额应当计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务

报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指公司持有的期限短(一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

(1) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产

①分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融

资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定

量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进

行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目

计量预期信用损失的方法

确定组合的依据

银行承兑汇票

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

票据承兑人

商业承兑汇票

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款—账龄组合

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

非合并范围内的公司及第三方客户

应收账款—关联方组合

不计算预期信用损失

合并范围内的公司

合同资产—账龄组合

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

非合并范围内的公司及第三方客户

合同资产—关联方组合

不计算预期信用损失

合并范围内的公司

其他应收款—账龄组合

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

非合并范围内的公司及第三方客户

其他应收款—关联方组合
不计算预期信用损失
合并范围内的公司

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
账龄

应收账款预期信用损失率 (%)
合同资产预期信用损失率 (%)
其他应收款预期信用损失率 (%)

1 年以内

5.00
5.00
5.00

1-2 年

10.00
10.00
10.00

2-3 年

30.00
30.00
30.00

3-4 年

50.00
50.00
50.00

4-5 年

80.00

80.00

80.00

5 年以上

100.00

100.00

100.00

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司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控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2)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。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 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, 使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具

12. 应收账款

适用 不适用

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、9——金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

14. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括为在途物资、原材料、周转材料、产成品、在产品、发出商品、合同履

约成本等。（其中“合同履约成本”详见附注四、15、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

存货可变现净值是按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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

无

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调

整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-45	-	6.67%-2.22%
机器设备	年限平均法	10-15	-	10.00%-6.67%
电子设备	年限平均法	1-10	-	10.00%-100.00
运输设备	年限平均法	3-10	-	10.00%-33.00%

(3) 其他说明

适用 不适用

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据

表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25. 在建工程

适用 不适用

26. 借款费用

适用 不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法计提折旧。

(5) 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，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

31. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、

搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关

系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。
离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。
设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。
除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。
在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
修改设定受益计划时。
企业确认相关重组费用或辞退福利时。
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

适用 不适用

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。
公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。
企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。
除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
服务成本。
其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

该义务是企业承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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：

客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品发出安装完成收到客户验收单时，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。软件开发业务，软件安装使用在客户验收完成后，商品的控制权转移，在该时点确认收入实现。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。
对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。
与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

42. 租赁

适用 不适用

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，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，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，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。

后续计量

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（详见附注四、18、“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

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，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。

公司作为出租人

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。

经营租赁

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。

融资租赁

于租赁期开始日，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。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被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、16“持有待售资产”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
固定资产会计处理		

其他说明：

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变

更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2) 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

3) 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估

存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

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

所得税

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

预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或提供劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%
消费税	/	/
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

本公司2021年12月获得编号为GR202141001196的《高新技术企业证书》，有效期三年，自2021年10月28日至2024年10月28日止公司按15.00%的税率享受企业所得税优惠。

根据财政部、税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》及财政部税务总局公告2022年第13号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政

策的公告》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，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。期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

合并财务报表主要项目附注

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,459.23	19,421.65
银行存款	3,877,115.12	714,359.06
其他货币资金		
合计	<u>3,899,574.35</u>	<u>733,780.71</u>
其中：存放在境外的 款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	318,911.78	1,267,386.96
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	200,707.20	181,058.46
2至3年	118,390.60	1,450,389.72
3年以上		
3至4年	1,338,377.07	370,546.18
4至5年	367,166.18	176,400.00
5年以上	176,400.00	

合计	2,519,952.83	3,445,781.32
----	--------------	--------------

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	643,121.00	25.52%	643,121.00	100.00%	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,876,831.83	74.48%	847,294.47	45.14%	1,029,537.36
其中：					
合计	2,519,952.83	100.00%	1,490,415.47	59.14%	1,029,537.36

(续)

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	643,121.00	18.66%	643,121.00	100.00%	-
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,802,660.32	81.34%	622,048.91	22.19%	2,180,611.41
其中：					
合计	3,445,781.32	100.00%	1,265,169.91	36.72%	2,180,611.41

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
河南碧源新鸿置业有限公司	643,121.00	643,121.00	100.00%	被列入失信被执行人
合计	643,121.00	643,121.00	100.00%	-

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,876,831.83	847,294.47	45.14%
合计	1,876,831.83	847,294.47	45.14%

确定组合依据的说明:

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,265,169.91	247,259.50	19,097.72		1,490,415.47
合计	1,265,169.91	247,259.50	19,097.72	-	1,490,415.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名 汇总披露的应收 账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
	1,411,368.67	56.00%	989,002.65

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0	2,045,161.34
合计	0	2,045,161.34

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	180,722.84	65.04%	446,737.36	58.04%
1 至 2 年	<u>97,146.00</u>	<u>34.96%</u>	<u>322,965.20</u>	<u>41.96%</u>
2 至 3 年				
3 年以上				

合计	<u>277,868.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>769,702.56</u>	<u>100.00%</u>
-----------	-------------------	----------------	-------------------	----------------

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
中沃门业有限公司	177,386.84	63.84%
任丘市祥龙消防设备有限公司	67,248.00	24.20%
河南天辰网络技术有限公司	20,000.00	7.20%
郑州安凌商贸有限公司	9,478.00	3.41%
郑州国家干线物流港建设开发投资有限公司	2,416.00	0.87%
合计	276,528.84	99.52%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,108,260.84	3,882,487.50
合计	1,108,260.84	3,882,487.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	110,000.00	130,000.00
备用金		51,377.27
往来款	<u>1,145,002.70</u>	<u>2,738,262.97</u>
借款		1,218,555.62
代垫社保		<u>25,460.26</u>
合计	<u>1,255,002.70</u>	<u>4,163,656.12</u>

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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	281,168.62			281,168.62
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,158.52			1,158.52
本期转回	135,585.28			135,585.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年12月31日 余额	<u>146,741.86</u>			<u>146,741.86</u>
-------------------	-------------------	--	--	-------------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	676,928.00	4,097,766.18
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	512,184.76	5,889.94
2至3年	5,889.94	
3年以上		
3至4年		
4至5年		60,000.00
5年以上	<u>60,000.00</u>	
合计	<u>1,255,002.70</u>	4,163,656.12

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	281,168.62	1,158.52	135,585.28		146,741.86
合计	281,168.62	1,158.52	135,585.28		146,741.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
中沃门业有限公司	往来款	641,928.00	1年以内	51.15%	32,096.40
董中胜	往来款	272,786.76	1至2年	21.74%	26,278.68
胡民生	往来款	224,398.00	1至2年	17.88%	21,689.80
河南碧源新鸿置业有限公司	保证金	60,000.00	5年以上	4.78%	60,000.00
河南新元建筑装饰工程有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	3.98%	5,000.00
合计	-	1,249,112.76	-	99.53%	145,064.88

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			

库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	2,087,730.79	124,989.22	1,962,741.57
合同履约成本	1,622,350.59		1,622,350.59
合计	3,710,081.38	124,989.22	3,585,092.16

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	130,403.46	-	130,403.46
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	2,092,329.94	-	2,092,329.94
合同履约成本	1,218,868.28	-	1,218,868.28
合计	3,441,601.68	-	3,441,601.68

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,634.68	31,816.88
个人所得税	1,247.29	
合计	14,881.97	31,816.88

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,533,530.76	2,770,998.00
固定资产清理	-	-
合计	2,533,530.76	2,770,998.00

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,173,210.40		563,318.22		4,736,528.62
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			35,375.00		35,375.00
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,173,210.40		527,943.22		4,701,153.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,443,235.54		522,295.08		1,965,530.62
2. 本期增加金额	208,660.56		15,144.96		223,805.52
(1) 计提	208,660.56		15,144.96		223,805.52

3. 本期减少金额			21,713.28		21,713.28
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,651,896.10		515,726.76		2,167,622.86
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	2,521,314.30		12,216.46		2,533,530.76
2. 期初账面价值	2,729,974.86		41,023.14		2,770,998.00

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
办公室装修	72,750.09		72,750.09		

合计	72,750.09	-	72,750.09		

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	609,030.16	735,460.07
安装款	10,581.00	10,581.00
合计	619,611.16	746,041.07

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,654,525.79	2,603,483.15
合计	2,654,525.79	2,603,483.15

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	512,523.49	1,459,997.14	1,634,900.72	337,619.91
2、离职后福利-设定提存计划	-	242,603.84	242,603.84	-
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	512,523.49	1,702,600.98	1,877,504.56	337,619.91

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	512,126.13	1,242,199.90	1,416,908.10	337,417.93
2、职工福利费				
3、社会保险费	-	123,817.24	123,817.24	
其中：医疗保险费	-	106,708.22	106,708.22	
工伤保险费	-	4,790.71	4,790.71	
生育保险费	-	12,318.31	12,318.31	
4、住房公积金	-	93,980.00	93,980.00	
5、工会经费和职工教育经费	397.36	-	195.38	201.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	512,523.49	1,459,997.14	1,634,900.72	337,619.91

(3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

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	-	232,584.64	232,584.64	
2、失业保险费	-	10,019.20	10,019.20	
3、企业年金缴费				
合计	-	242,603.84	242,603.84	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,789.89	51,693.74
消费税		
企业所得税	70,375.92	75,463.04
个人所得税	-	-1,369.27
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	112,165.81	125,787.51

其他说明：

适用 不适用

无

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	88,891.31	369,830.25

合计	88,891.31	369,830.25

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	33,399.00	
待付报销款	55,492.31	369,830.25
合计	88,891.31	369,830.25

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	64,933.28	42,583.09
合计	64,933.28	42,583.09

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,500,000.00						13,500,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,496,346.07	-	-	8,496,346.07
其他资本公积				
合计	8,496,346.07	-	-	8,496,346.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	181,325.85	-	-	181,325.85
任意盈余公积				
合计	181,325.85	-	-	181,325.85

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,649,010.31	-4,873,316.64
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	-10,649,010.31	-4,873,316.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,957,662.59	-5,775,693.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-13,606,672.90</u>	-10,649,010.31

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。

- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,740,419.31	1,804,176.36	5,402,974.76	3,985,371.01
其他业务	29,475.83	-	17,505.30	-
合计	1,769,895.14	1,804,176.36	5,420,480.06	3,985,371.01

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	6,521.30	4,713.74
教育费附加	285.61	2,020.17
地方教育附加	190.40	1,346.78
房产税	21,909.38	35,054.96
车船税		
土地使用税	5,422.53	6,720.07
资源税		
印花税	555.51	4,075.90
其他		
合计	34,884.73	53,931.62

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,363.85	161,873.34
差旅费		
业务招待费	3,688.00	-
折旧费		
办公费		
商品维修费		
广告费	250,000.00	-
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
其他	1,370.86	-
合计	379,422.71	161,873.34

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,126,305.92	2,125,586.56
差旅费	30,255.70	41,428.54
业务费		
中介服务费	352,902.22	1,028,497.01
咨询费		
租赁费	17,234.27	6,510.47
折旧费	215,117.16	216,026.08
维修费	72,750.09	
办公费	18,010.46	112,530.59
招待费	13,148.00	169,877.26
诉讼费	2,079.11	
运杂费	1,183.00	7,593.96
车辆费		19,427.82
水电费		8,647.12
其他	18,680.56	167,348.52
合计	1,867,666.49	3,903,473.93

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	8,688.36	10,479.57
职工薪酬	463,925.44	966,613.13
材料费	5,495.15	47,929.35
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
其他		
合计	478,108.95	1,025,022.05

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,668.16	9,129.03
汇兑损益		
手续费及其他	76.50	359.00
其他		
合计	-7,591.66	-8,770.03

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,000.00	295,501.24
其他		
合计	34,000.00	295,501.24

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-228,161.78	-709,761.54
应收票据坏账损失	-	-560,301.11
其他应收款坏账损失	134,426.76	-249,698.41
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-93,735.02	-1,519,761.06

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	<u>-124,989.22</u>	
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		
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		
其他		
合计		-124,989.22

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
失业补贴	17,702.41		17,702.41
其他	10,667.67	32,076.44	10,667.67
合计	28,370.08	32,076.44	28,370.08

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
滞纳金	5,941.07		5,941.07
其他	133.15		133.15
合计	6,074.22		6,074.22

营业外支出的说明：

适用 不适用

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		883,088.43
合计		883,088.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-2,957,662.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-443,649.39
子公司适用不同税率的影响	26,078.27
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,992.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	471,294.64
研发费用加计扣除的影响	-71,716.34
所得税费用	-

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	51,702.41	295,501.24
利息收入	7,668.16	4,457.25
保证金及备用金等	317,994.80	551,485.53
其他	121,419.50	186,000.00
合计	498,784.87	1,037,444.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及备用金	427,542.00	1,472,223.06
手续费	267.51	1,319.00
水电、物业费		13,095.27
办公费、差旅费、招待费	100,197.95	124,117.15
中介服务费	222,079.11	634,782.16
其他	606.57	200,000.00
合计	750,693.14	2,445,536.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中沃门业有限公司还款	1,896,647.20	
卫潞洲还款	55,000.00	
企业间还款	3,811,968.97	
闫鹏洋还款		724,671.78
合计	5,763,616.17	724,671.78

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中沃门业有限公司借款	566,734.00	1,200,000.00

卫潞洲借款	55,000.00	
闫鹏洋借款		720,000.00
合计	621,734.00	1,920,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到短期资金拆借	4,121,824.24	818,000.00
合计	4,121,824.24	818,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还短期资金拆借	4,347,516.30	443,022.80
合计	4,347,516.30	443,022.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,957,662.59	-5,775,693.67
加：资产减值准备	124,989.22	-
信用减值损失	93,735.02	1,519,761.06
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	223,805.52	227,961.40
使用权资产折旧		-
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	72,750.09	96,999.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）		-
投资损失（收益以“－”号填列）	8,461.77	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	883,088.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-268,479.70	-559,775.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,474,505.50	1,751,974.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-522,501.30	-758,968.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,750,396.47	-2,614,651.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,899,574.35	733,780.71
减：现金的期初余额	733,780.71	4,177,379.48
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	3,165,793.64	-3,443,598.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,899,574.35	733,780.71
其中：库存现金	22,459.23	19,421.65
可随时用于支付的银行存款	3,877,115.12	714,359.06
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	3,899,574.35	733,780.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权优秀企业补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
研发费补助	14,000.00	其他收益	14,000.00
失业补贴	17,702.41	营业外收入	17,702.41
合计	51,702.41	-	51,702.41

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债

公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
河南沃之门销售有限公司	商丘市民权县	商丘市民权县	批发、零售业	100%		发起设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

① 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河南汉宏智能科技有限公司	郑州高新区	软件和信息技术服务业	13,500,000.00	100%	100%

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

本公司最终控制方是河南汉宏智能科技有限公司

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注七。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
周口天明城乡建设投资有限公司	防火窗制作、安装、智能化工程施工		3,038,561.33
中沃门业有限公司	软件、软件服务费、智能锁	63,938.05	913,740.00

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	周口天明 城乡建设 投资有限 公司	233,187.47	46,114.43	968,382.16	91,310.81
预付账款	中沃门业 有限公司	177,386.84		456,247.56	
其他应收 款	中沃门业 有限公司	641,928.00	32,096.40	1,218,555.62	60,927.78
其他应收 款	董中胜	272,786.76	26,278.68	326,611.00	16,330.55

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东莞安本先天下 智能科技有限公司	28,510.00	28,510.00

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	211,929.78
1 至 2 年	134,907.20
2 至 3 年	77,761.00
3 至 4 年	=
合计	<u>424,597.98</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>424,597.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,415.51</u>	<u>11.17%</u>	<u>377,182.47</u>
合计	<u>424,597.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,415.51</u>	<u>11.17%</u>	<u>377,182.47</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,236,763.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>66,513.23</u>	<u>5.38%</u>	<u>1,170,250.33</u>
合计	<u>1,236,763.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>66,513.23</u>	<u>5.38%</u>	<u>1,170,250.33</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄组合	<u>424,597.98</u>	<u>47,415.51</u>	<u>11.17%</u>
合计	<u>424,597.98</u>	<u>47,415.51</u>	<u>11.17%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	<u>66,513.23</u>	=	<u>19,097.72</u>	=	=	<u>47,415.51</u>
合计	<u>66,513.23</u>	=	<u>19,097.72</u>	=	=	<u>47,415.51</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
周口天明城乡建设投资有限公司	关联方	156,620.67	7,831.03	1年以内	36.89%
佳润（河南）房地产开发有限公司	非关联方	134,907.20	13,490.72	1至2年	31.77%
河南德克电子科技有限公司	非关联方	77,761.00	23,328.30	2至3年	18.31%
南阳市万德隆商贸有限公司	非关联方	35,770.11	1,788.51	1年以内	8.42%
河南新旭建筑工程有限公司	非关联方	<u>13,760.00</u>	<u>688.00</u>	1年以内	<u>3.24%</u>
合计		<u>418,818.98</u>	<u>47,126.56</u>		<u>98.64%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>3,819,314.82</u>	<u>8,871,990.58</u>
合计	<u>3,819,314.82</u>	<u>8,871,990.58</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,015,854.62
1-2年	451,502.18
2-3年	2,111,019.50
3-4年	304,223.60
4-5年	-
5年以上	-
合计	<u>3,882,599.90</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	2,917,885.14	5,093,453.70
往来款	914,714.76	2,622,191.35
保证金	50,000.00	70,000.00
借款	-	1,218,555.62
备用金	-	45,487.33
代垫社保等	-	<u>21,172.94</u>
合计	<u>3,882,599.90</u>	<u>9,070,860.94</u>

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	198,870.36	-	-	198,870.36
2021 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	135,585.28	-	-	135,585.28
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	<u>63,285.08</u>	=	=	<u>63,285.08</u>

④ 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	
河南沃之门销售有限公司	关联方往来款	2,917,885.14	3 至 4 年	75.15%	-
中沃门业有限公司	往来款	641,928.00	1 年以内	16.53%	32,096.40
董中胜	往来款	<u>272,786.76</u>	1 至 2 年	7.03%	<u>26,278.68</u>
合计		<u>3,832,599.90</u>		<u>98.71%</u>	<u>58,375.08</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>55,000.00</u>	=	<u>55,000.00</u>	<u>194,000.00</u>	=	<u>194,000.00</u>
合计	<u>55,000.00</u>	=	<u>55,000.00</u>	<u>194,000.00</u>	=	<u>194,000.00</u>

(1)对子公司投资

<u>被投资单位</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
河南沃之门销售 有限公司	55,000.00	-	-	55,000.00	-	-
郑州摩恩网络科 技有限公司	<u>139,000.00</u>	=	<u>139,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>194,000.00</u>	=	<u>139,000.00</u>	<u>55,000.00</u>	=	=

4、营业收入及营业成本

(1)营业收入和营业成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	581,575.55	597,942.64	4,963,808.87	3,764,578.18
其他业务	<u>29,475.83</u>		<u>17,505.30</u>	=
合计	<u>611,051.38</u>	<u>597,942.64</u>	<u>4,981,314.17</u>	<u>3,764,578.18</u>

(1) 主营业务（按类别）

<u>产品类别</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
锁具类	118,203.55	130,911.29	1,066,053.31	679,351.18
软件	143,764.41	169,262.18	299,688.81	140,878.23
智能化工程施工	319,607.59	297,769.17	3,546,525.93	2,922,836.39
设备及配件	-	-	23,238.93	12,212.38
技术服务费	-	-	28,301.89	9,300.00
其他	=	=	=	=
合计	<u>581,575.55</u>	<u>597,942.64</u>	<u>4,963,808.87</u>	<u>3,764,578.18</u>

5、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
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	140,939.83	-
定期存单利息	=	=
合计	<u>140,939.83</u>	=

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,702.41	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	4,593.45	
小计	56,295.86	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	56,295.86	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	-29.43%	-0.2943	-0.2943
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.99%	-0.2233	-0.2233

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

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:

郑州市高新技术产业开发区长椿路 11 号 6 号楼 A 单元 A401 号