



和航科技

NEEQ: 430448

重庆和航科技股份有限公司

Chongqing Hehang Science and Technology Co.,Ltd

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



报告期内，公司成功通过国家级高新技术企业复审，被重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业。



报告期内，公司通过建筑业企业资质审核，并获得电子与智能化专业承包（贰级）、消防设施工程专业承包（贰级）资质证书。



报告期内，公司获得国家知识产权局授权发明专利 1 项“基于物联网的消防安全动态评价方法及系统”，获得国家知识产权局授权实用新型专利 2 项“基于红外线的电子围栏”、“基于物联网的电子桌牌”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录.....	141

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陈睿迪、主管会计工作负责人宋晓尧及会计机构负责人（会计主管人员）宋晓尧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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
行业政策风险	公司所处行业是国家重点扶持的战略性新兴产业之一，近年来，国家信息化建设以及数据网络系统建设发展规模呈快速扩大的趋势。信息产业领域的信息化需求直接受国家基础建设投资的带动。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不确定的影响。 应对措施：公司高度关注国家相关政策的变化，同时结合公司发展规划对产品进行适应性调整，顺应市场发展；加大市场拓展力度，增加产品覆盖面，分散区域政策变动风险；加大产品开发与技术创新力度，提升产品增值服务，拓宽产品线，分散行业风险。

市场竞争风险	我国的软件和信息技术行业市场前景广阔，市场参与者多，行业分布分散，单个市场参与者的市场份额低，随着行业扶持力度的不断加大，越来越多的企业加入到该行业中。国内上市公司、海外巨头凭借着资金、技术等方面的优势，积极抢占市场份额。若公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，不能继续保持行业内在技术、市场、品牌、客户等方面的优势，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。 应对措施：公司准确把握市场需求和发展趋势，不断推陈出新，不断提升竞争优势，从而提高公司的市场竞争力。公司将积极加强研发团队建设，提升技术改进与创新能力，增强核心竞争力。公司积极与本行业的大型企业展开研发、生产和营销等项目合作，争取在市场竞争中保持相对优势的地位。
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《重庆和航科技股份有限公司公司章程》
和航科技、本公司、公司	指	重庆和航科技股份有限公司
融贯科技	指	重庆融贯科技有限公司
德泽四方	指	四川德泽四方科技有限责任公司
溥天诚瑞	指	重庆溥天诚瑞商务信息咨询有限公司
董事会	指	重庆和航科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆和航科技股份有限公司监事会
股东大会	指	重庆和航科技股份有限公司股东大会
国融证券	指	国融证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日-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
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆和航科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Hehang Sience and Technology Co.,Ltd
证券简称	和航科技
证券代码	430448
法定代表人	陈睿迪

二、 联系方式

董事会秘书	刘巧和
联系地址	重庆市渝北区黄山大道中段 55 号双鱼座 B 座 5 楼
电话	023-89120862
传真	023-89120862
电子邮箱	liuqh@hehang.net
公司网址	www.hehang.net
办公地址	重庆市渝北区黄山大道中段 55 号双鱼座 B 座 5 楼
邮政编码	401121
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	2007 年 6 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）、信息系统集成服务（I652）-软件开发（I6510）、信息系统集成服务（I6520）
主要业务	公司主要服务于电力、消防、应急、特种设备、环保、园区、交通、校园、市政、文旅、地下空间、城市治理等领域，致力于为城市发展和乡村振兴提供更加智慧的解决方案。
主要产品与服务项目	公司专注于 AIOT 人工智能物联网技术研发和数据应用创新，核心业务包含安消一体化、智慧消防、智慧电力、智慧应急、智慧电梯、数字园区、智慧工地等。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	23,919,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈谊）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈谊），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9150010766356275X3	否
注册地址	重庆市九龙坡区科园四街 52 号标准厂房 K 座 3 楼	否
注册资本	23,919,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李靖	石磊
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 5 月 11 日召开第五届董事会第一次会议并审议通过《关于变更公司法定代表人》议案和《关于修订公司章程》议案，于 2023 年 5 月 26 日召开 2023 年第二次临时股东大会并审议通过《关于修订公司章程》议案。 截止本公告披露之日，公司按照重庆市九龙坡区市场监督管理局要求已完成工商变更登记手续，并取得由重庆市九龙坡区市场监督管理局换发的营业执照，公司法定代表人已由陈谊变更为陈睿迪。
--

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	179,200,252.63	12,028,511.97	1,389.80%
毛利率%	8.30%	39.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,816,755.69	-5,973,008.48	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,359,486.09	-6,058,041.35	-
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）	29.17%	-34.95%	-
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）	26.40%	-35.45%	-
基本每股收益	0.20	-0.25	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,024,768.67	33,730,684.90	69.06%
负债总计	39,151,828.03	20,674,174.47	89.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,920,107.94	14,103,352.25	34.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.59	33.90%
资产负债率%（母公司）	66.16%	56.02%	-
资产负债率%（合并）	68.66%	61.29%	-
流动比率	1.41	1.62	-
利息保障倍数	7.05	-7.93	-

(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	-88,705.40	-9,201,256.10	-
应收账款周转率	7.28	0.54	-
存货周转率	14.46	0.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	69.06%	-26.39%	-
营业收入增长率%	1,389.80%	-65.86%	-
净利润增长率%	172.85%	-539.08%	-

(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	23,919,000	23,919,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	14,206.81
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）	556,479.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,416.89
非经常性损益合计	457,269.60
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	457,269.60

(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

（1）重要会计政策变更

①《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）该变更对2022年1月1日财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第15号》第一条和第三条

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

- a) 本公司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，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。该变更对本公司2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。
- b) 本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。该变更对本公司2022年1月1日财务报表无影响。

③《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号：

- a) 本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自2022年1月1日起实施。该变更对本公司2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。
- b) 关于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自2022年1月1日起实施。该变更对本公司2022年1月1日财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

无

(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

和航科技是一家专注于 AIOT 人工智能物联网技术研发和数据应用创新的国家级高新技术企业。公司以“凝聚真诚、服务社会、科技创新、共铸平安”为发展理念，以“创新驱动”为发展战略，以“专利—标准—产业化”为发展路线，公司主要服务于电力、消防、应急、特种设备、环保、园区、交通、校园、市政、文旅、地下空间、城市智理等领域，致力于为城市发展和乡村振兴提供更加智慧的解决方案。公司核心业务包含安消一体化、智慧消防、智慧电力、智慧应急、智慧电梯、数字园区、智慧工地等。

公司客户群包含政府市场客户、行业市场客户和渠道市场客户。依据政府和行业市场客户全面系统化的需求，围绕产品、客户关系、项目运作等公司项客户提供定制化的整体解决方案及运维服务，即建设+服务模式。同时公司依托优质的硬件和软件产品满足渠道市场客户需求。

公司主要盈利方式为运营和数据服务解决方案提供。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

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
其他与创新属性相关的认定情况	2022 年度重庆市重点软件和信息服务企业（创新型） - 重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会
详细情况	1. “国家高新技术企业” 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，和航科技于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业认定（2013 年至今公司持续被评定为高新技术企业认定），有效期三年。 2. “科技型中小企业” 报告期内，公司通过重庆市科学技术局科技型中小企业评价审查，系统内已入库，入库登记编号为：20225001070C001155，有效

	期一年。自 2018 年至今公司持续被认定为科技型中小企业。 3. “2022 年度重庆市重点软件和信息服务企业（创新型）” 2023 年 1 月公司获得重庆市经济和信息化委员会、重庆市发展和改革委员会授予的“2022 年度重庆市重点软件和信息服务企业（创新型）”证书。
--	--

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	1,250,045.21	2.19%	262,104.45	0.78%	376.93%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,561,688.54	13.26%	8,341,357.55	24.73%	-9.35%
存货	9,496,247.93	16.65%	9,660,923.85	28.64%	-1.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,072,582.60	1.88%	1,099,224.36	3.26%	-2.42%
固定资产	8,321,088.34	14.59%	9,934,168.95	29.45%	-16.24%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	141,123.99	0.25%	243,134.45	0.72%	-41.96%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	5,687,403.00	9.97%	3,000,000.00	8.89%	89.58%
长期借款	6,911,305.56	12.12%	7,400,000.00	21.94%	-6.60%
应付账款	17,542,217.41	30.76%	3,467,839.77	10.28%	405.85%
合同负债	751,234.39	1.32%	778,345.00	2.31%	-3.48%

一年内到期的非流动负债	500,000.00	0.88%	500,000.00	1.48%	0.00%
预付款项	5,027,316.88	8.82%	1,459,008.92	4.33%	244.57%
其他应收款	20,973,844.10	36.78%	471,172.10	1.40%	4,351.42%
其他应付款	5,800,125.33	10.17%	3,203,438.60	9.50%	81.06%
资产总计	57,024,768.67	-	33,730,684.90	-	69.06%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末“货币资金”较上年期末增幅 376.93%，主要为公司销售商品、提供劳务收到的现金，短期借款较上年期末增加所致。

2、短期借款

报告期末“短期借款”较上年期末增幅 89.58%，主要为报告期内公司与工商银行重庆高科技支行、光大银行重庆分行、重庆三峡银行巴南支行签订流动资金借款合同所致。

3、应付账款

报告期末“应付账款”较上年期末增幅 405.85%，主要为报告期内公司就四川天府国瀚甘孜州乡城大数据中心项目与供应商的货款尚未结清所致。

4、预付款项

报告期末“预付款项”较上年期末增幅 244.57%，主要为报告期内公司向四川经纬衡基信息技术咨询有限公司、浙江大华科技有限公司等供应商提前预付合同款项所致。

5、其他应收款

报告期末“其他应收款”较上年期末增幅 4351.42%，主要为报告期内就四川天府国瀚甘孜州乡城大数据中心项目向客户支付项目保证金所致。

6、其他应付款

报告期末“其他应付款”较上年期末增幅 81.06%，主要为关联方资金拆借较上年增加所致。

7、资产总计

报告期末“资产总计”较上年期末增幅 69.06%，主要为本期公司货币资金较上年期末增加，以及为保证四川天府国瀚甘孜州乡城大数据中心项目持续运营公司向客户支付项目质保金所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	179,200,252.63	—	12,028,511.97	—	1,389.80%
营业成本	164,331,455.59	91.70%	7,268,674.09	60.43%	2,160.82%
毛利率	8.30%	—	39.57%	—	—
销售费用	2,218,844.21	1.24%	2,814,802.63	23.40%	-21.17%
管理费用	2,727,717.56	1.52%	4,017,884.87	33.40%	-32.11%
研发费用	1,312,815.04	0.73%	2,707,469.47	22.51%	-51.51%
财务费用	577,762.36	0.32%	740,206.15	6.15%	-21.95%
信用减值损失	-3,891,228.75	-2.17%	-1,234,519.13	-10.26%	—
资产减值损失	12,838.39	0.01%	142,366.39	1.18%	-90.98%
其他收益	559,161.60	0.31%	64,272.72	0.53%	769.98%
投资收益	-26,641.76	-0.01%	-93,286.49	-0.78%	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	14,206.81	0.01%	0.00	0.00%	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	4,347,187.88	2.43%	-6,791,516.54	-56.46%	—
营业外收入	39,695.28	0.02%	6,666.03	0.06%	495.49%
营业外支出	153,112.17	0.09%	3,266.10	0.03%	4,587.92%
净利润	4,816,430.21	2.69%	-6,611,436.76	-54.96%	—

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本

本期“营业收入”较上年同期增幅 1389.80%，主要为报告期内公司实施四川天府国瀚甘孜州乡城大数据中心项目已确认收入所致。

本期“营业成本”较上年同期增幅 2160.82%，主要为报告期内公司实施四川天府国瀚甘孜州乡城大数据中心项目确认成本所致。

本期“营业收入”、“营业成本”增幅不匹配，主要为报告期内已确认收入的项目的毛利率较上年降低所致。

2、管理费用

本期“管理费用”较上年同期减幅 32.11%，主要为报告期内公司职工薪酬、房屋租金较上年减少所致。

3、研发费用

本期“研发费用”较上年同期减幅 51.51%，主要为报告期内公司研发项目较上年同期减少所致。

4、信用减值损失

本期“信用减值损失”较上年同期增加 265.67 万元，主要受疫情影响公司收款情况，致使报告期内公司应收账款被计提坏账所致。

5、其他收益

本期“其他收益”较上年同期增幅 769.98%，主要为报告期内公司收到政府补助（包含科研经费补助、重点扶持科技企业补助经费、专项资金、社保补贴、稳岗补贴）较上年增加所致。

6、营业利润、净利润

本期“营业利润”较上年同期增加 1113.87 万元、“净利润”较上年同期增加 1142.78 万元，主要为报告期内公司的营业收入较上年同期大幅增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	179,200,252.63	12,028,511.97	1,389.80%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	164,331,455.59	7,268,674.09	2,160.82%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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
商品销售	170,443,858.10	160,190,846.19	6.02%	2,324.21%	3,168.25%	-24.27%
技术服务收入	7,485,487.13	3,253,588.12	56.53%	71.37%	44.00%	8.26%
技术开发收入	1,270,907.40	887,021.28	30.21%	139.68%	9,268.55%	-68.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、商品销售

本期“商品销售-营业收入”较上年同期增幅 2,324.21%，主要为报告期内公司实施四川天府国瀚甘孜州乡城大数据中心项目确认收入所致。

本期“商品销售-营业成本”较上年同期增幅 3,168.25%，主要为报告期内公司实施四川天府国瀚

甘孜州乡城大数据中心项目确认成本所致。

本期“商品销售”的毛利率较上年同期减少 24.27%，主要为报告期内“营业成本”增幅比例大于“营业收入”增幅比例所致。

2、技术服务收入

本期“技术服务收入-营业收入”较上年同期增幅 71.37%，主要为报告期内公司为四川天府国瀚甘孜州乡城大数据中心项目提供技术服务确认收入所致。

本期“技术服务收入-营业成本”较上年同期增幅 44.00%，主要为报告期内公司为四川天府国瀚甘孜州乡城大数据中心项目提供技术服务确认成本所致。

3、技术开发收入

本期“技术开发收入-营业收入”较上年同期增幅 139.68%，主要为报告期内公司为永川区消防救援支队智慧消防建设项目提供技术开发服务确认的收入所致。

本期“技术开发收入-营业成本”较上年同期增幅 9268.55%，主要为报告期内公司为永川区消防救援支队智慧消防建设项目提供技术开发服务确认的成本所致。

本期“技术开发收入”的毛利率较上年同期减少 68.00%，主要为报告期内“营业成本”增幅比例大于“营业收入”增幅比例所致。

(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	深圳航天科创实业有限公司	168,141,593.19	93.83%	否
2	九龙坡区消防救援支队	4,003,930.84	2.24%	否
3	航天科创云制造服务（重庆）有限公司	3,622,641.51	2.02%	否
4	永川区消防救援支队	2,282,805.14	1.27%	否
5	重庆市通信产业服务有限公司	456,101.06	0.25%	否
合计		178,507,071.74	99.61%	-

(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	中颢顺跃供应链管理有限责任公司	176,600,000.00	99.11%	否
2	重庆市三协仪器仪表有限公司	335,000.00	0.19%	否
3	浙江大华科技有限公司	173,220.00	0.10%	否
4	宁波志光塑业有限公司	170,000.00	0.10%	否
5	重庆迪睿科技有限公司	138,518.00	0.08%	否

合计	177,416,738.00	99.58%	-
----	----------------	--------	---

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	-88,705.40	-9,201,256.10	-
投资活动产生的现金流量净额	-403,048.05	139,409.92	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,479,694.21	32,533.18	4,448.26%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

本期“经营活动产生的现金流量净额”较上年同期增加 911.25 万元，主要为报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期“投资活动产生的现金流量净额”较上年同期减少 54.25 万元，主要为报告期内公司增加固定资产投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期“筹资活动产生的现金流量净额”较上年同期增幅 4448.26%，主要为报告期内公司与工商银行重庆高科技支行、光大银行重庆分行、重庆三峡银行巴南支行签订流动资金借款合同所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆融贯科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发、销售及技术服务，电子产品（不含电子出版物）、通信设备（不含卫星地面发射和接收设备）的研究、技术开发、销售及技术服务，计算机系统服务，企业营销策划，企业形象策划，人力资	1,000,000	404,156.92	371,394.48	167,921.75	-99,504.59

司		源信息咨询服务，展览展示服务，环保工程、建筑装饰工程设计、施工，仓储服务（不含危险品），货运代理，水电安装，室内装潢设计，人力资源管理服务，企业管理咨询，健康咨询（不含治疗和医疗健康咨询以及法律、法规规定需许可或审批的项目，计算机网络工程，计算机网络技术服务，数据处理及存储服务，农业技术开发及技术服务，医药技术开发及技术服务，文体用品、电脑软硬件、农副产品（国家有专项管理规定的除外）的销售。					
四川德泽四方科技有限责任公司	控股子公司	一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：科技交流与推广服务业；安全技术防范工程；建筑智能化工程；节能服务；商品批发与零售；软件业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	6,000,000	49,356.17	-1,969,556.00	-	-
重庆溥天诚瑞商务信息	参股公司	许可项目：出版物零售；出版物互联网销售；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息咨询服务（不含许可类信	3,550,000	478,378.62	462,356.62	97,440.59	-78,358.13

咨 询 有 限 公 司	息咨询服务)；市场调查 (不含涉外调查)；企业 管理咨询；企业形象策 划；会议及展览服务； 市场营销策划；业务培 训(不含教育培训、职 业技能培训等需取得许 可的培训)；保安培训。 (除依法须经批准的项 目外，凭营业执照依法 自主开展经营活动)					
----------------------------	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名 称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重 庆 溥 天 诚 瑞 商 务 信 息 咨 询 有 限 公 司	溥天诚瑞的经营范围为许可项目：出版物零售，第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：商务信息咨询，市场调查，企业管理咨询，企业形象策划，会务服务，展览展示服务（不含展览馆的展览服务），企业营销策划，企业管理培训，美术培训（不含专业艺术院校招考科目辅导），物联网系统工程师培训，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，从事科技培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）。上述溥天诚瑞的经营范围与公司从事业务无关联。	主要进入物联网（智慧消防）应用工程师、物联网（环保）应用工程师、5G 网络通信技术、网络信息安全工程师、人工智能等专项技能培训领域，进一步充实公司的业务范围，增加新的盈利增长点。

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，公司资产完整，业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。公司业务进展顺利，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化。

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	-	-
委托理财	-	-

债权债务往来或担保等事项	7,900,000.00	15,459,685.83
--------------	--------------	---------------

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：

1、关联方为公司借款提供担保

（1）关联方为公司向重庆三峡银行股份有限公司李家沱支行借款提供担保

根据公司生产经营状况及持续发展的需要，公司与重庆三峡银行股份有限公司李家沱支行签订流动资金借款合同（合同编号：C012120212100001 号），借款金额为 790.00 万元，借款期限为 2021 年 8 月 3 日至 2024 年 8 月 3 日，本次借款本公司以坐落于重庆市渝北区黄山大道中段 55 号 5-1 的房屋提供抵押担保，由董事长陈谊女士、股东陈红娟女士提供连带责任保证担保。

报告期内，公司召开了第四届董事会第六次会议和 2021 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于补充确认陈谊为公司借款提供关联担保》议案。公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《重庆和航科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2021-033）。

（2）关联方为公司向中国光大银行股份有限公司重庆分行借款提供担保

根据公司生产经营状况及持续发展的需要，公司与中国光大银行股份有限公司重庆分行签订流动资金借款合同，借款金额为 168.00 万元，借款期限为 2022 年 10 月 20 日至 2023 年 10 月 20 日，由董事长陈谊女士、股东陈红娟女士、董事徐培龙先生提供连带责任保证担保。

（3）关联方为公司向重庆三峡银行股份有限公司巴南支行借款提供担保

根据公司生产经营状况及持续发展的需要，公司与重庆三峡银行股份有限公司巴南支行签订流动资金借款合同，借款金额为 100.00 万元，借款期限为 2022 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 10 日，由董事长陈谊女士、股东陈红娟女士提供连带责任保证担保。

本次关联交易能补充公司的流动资金，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

2、关联方资金拆借

为满足公司生产经营状况的需要，报告期内董事长陈谊向公司提供¥700,000.00 元的无息借款、董事陈睿迪向公司提供¥1,879,685.83 元的无息借款、股东陈红娟向公司提供¥100,000.00 元的无息借款。公司于 2023 年 6 月 14 日召开了第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于补充确认关联交易》议案。

本次交易为公司纯受益行为，可免于按照关联交易方式（不需要回避表决）审议。

本次拆借资金用于补充公司的流动资金，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，对公司持

续发展产生积极影响。

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：

不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 24 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	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 1 月 24 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	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范与减少关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范与减少关联交易的承诺）	正在履行中
其他股东	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范与减少关联交易的承诺）	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

1、为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司挂牌时持股 5%以上的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：

（1）本人作为重庆和航科技股份有限公司（以下简称“公司”）的股东、实际控制人、董事、监

事、高级管理人员，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的业务。

(2) 本人及本人的直系亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(3) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。

(4) 本人承诺不以公司实际控制人、股东、董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

2、关于规范关联交易承诺

(1) 本承诺出具后，本人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规范性文件，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

(4) 本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及公司股东严格履行承诺，未发生违反承诺的情况。

(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
重庆市渝北区黄山大道中段 55 号的工业用房（权属证号：115 房地产 2015 字第 19548 号）	固定资产	抵押	7,225,054.70	12.67%	为银行借款提供抵押担保。
总计	-	-	7,225,054.70	12.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司与重庆三峡银行股份有限公司李家沱支行签订流动资金借款合同（合同编号：

C012120212100001 号), 借款金额为 790.00 万元, 借款期限为 2021 年 8 月 3 日至 2024 年 8 月 3 日, 本次借款本公司以坐落于重庆市渝北区黄山大道中段 55 号 5-1 的房屋提供抵押担保, 由董事长陈谊女士、股东陈红娟女士提供连带责任保证担保。

本次抵押事项导致公司相关工业用房资产权利受限, 本次借款补充了公司对流动资金的需求, 为公司持续经营和发展提供了资金保障。

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	12,257,602	51.25%	1,753,200	14,010,802	58.58%
	其中：控股股东、实际控制人	2,719,470	11.37%	0	2,719,470	11.37%
	董事、监事、高管	3,316,732	13.87%	0	3,316,732	13.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,661,398	48.75%	-1,753,200	9,908,198	41.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,116,410	33.93%	0	8,116,410	33.93%
	董事、监事、高管	9,908,198	41.42%	0	9,908,198	41.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		23,919,000	-	0	23,919,000	-
普通股股东人数		74				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈谊	10,835,880	500	10,836,380	45.30%	8,116,410	2,719,970	0	0
2	北京天力展业科技发展有限公司	3,600,000	0	3,600,000	15.05%	0	3,600,000	0	0
3	陈红娟	1,753,200	80	1,753,280	7.33%	0	1,753,280	0	0
4	郑俊基	1,400,000	0	1,400,000	5.85%	0	1,400,000	0	0
5	徐培龙	1,192,050	0	1,192,050	4.98%	894,038	298,012	0	0
6	刘萍	964,800	0	964,800	4.03%	0	964,800	0	0
7	重庆极锐投企业管理服务有限公司	0	731,800	731,800	3.06%	0	731,800	0	0
8	陈睿迪	700,000	0	700,000	2.93%	525,000	175,000	0	0

9	陈晓华	650,320	0	650,320	2.72%	0	650,320	0	0
10	张春雷	497,000	0	497,000	2.08%	372,750	124,250	0	0
合计		21,593,250	732,380	22,325,630	93.34%	9,908,198	12,417,432	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间除董事长陈谊和股东陈红娟系姐妹关系外，其他无关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为陈谊女士。

陈谊女士持有公司股份 10,836,380 股，持股比例为 45.30%。

陈谊女士，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1993 年至 1994 年在重庆交通银行工作；1994 年至 1996 年在中国长城计算机股份有限公司下属公司担任财务工作；1996 年至 2001 年担任部分电子产品生产厂家重庆地区销售代表工作；2001 年至 2007 年创办并经营重庆卓然科技有限公司（2009 年已注销）；2007 年 11 月出任重庆和航科技有限公司董事长兼总经理。陈谊女士现任公司董事长并兼任控股子公司四川德泽四方科技有限责任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021 年第一次股票发行	2021 年 6 月 10 日	2021 年 11 月 22 日	1.50	-	上海沛华实业集团有限公司	不适用	-	补充流动资金、购买资产

公司于 2021 年 10 月 13 日收到了《关于对重庆和航科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3422 号）（以下简称“无异议函”），并于 2021 年 11 月 17 日在全国中小企业股份

转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《重庆和航科技股份有限公司股票定向发行认购公告》（公告编号：2021-050）。

因上海沛华实业集团有限公司未在《股票定向发行认购公告》披露的投资者缴款时间内缴纳本次股票定向发行认购资金，致使本次股票定向发行未成功，故本次股票发行募集资金金额为 0.00 元。

公司于 2021 年 12 月 6 日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议、于 2021 年 12 月 22 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司终止股票定向发行》等相关的议案。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的无异议函有效期一年，无异议函有效期间公司未收到本次股票定向发行认购款，鉴于截止 2022 年 10 月 18 日本次定向发行事项无异议函已过有效期，公司于 2022 年 10 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《重庆和航科技股份有限公司股票定向发行终止公告》（公告编号：2022-022）。

截止本报告披露之日，董事会正在办理本次股票发行终止相关事宜。

(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	固定资产抵押贷款，由实际控制人陈谊、股东陈红娟提	重庆三峡银行股份有限公司李家沱支行	银行	7,900,000.00	2021 年 8 月 3 日	2024 年 8 月 3 日	6.50%

	供连带责任保证。						
2	经营快贷借款	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	银行	450,000.00	2021年3月18日	2022年3月13日	4.15%
3	经营快贷借款	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	银行	2,550,000.00	2021年3月22日	2022年3月17日	4.15%
4	流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	银行	2,550,000.00	2022年2月18日	2023年2月13日	4.00%
5	流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司重庆高科技支行	银行	450,000.00	2022年2月18日	2023年2月13日	4.00%
6	流动资金贷款	中国光大银行股份有限公司重庆分行	银行	1,680,000.00	2022年10月20日	2023年10月20日	4.60%
7	流动资金贷款	重庆三峡银行股份有限公司巴南支行	银行	1,000,000.00	2022年10月10日	2023年10月10日	4.50%
合计	-	-	-	16,580,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈谊	董事长	女	否	1974 年 7 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 23 日
陈睿迪	董事、总经理	男	否	1981 年 10 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 23 日
陈翔	董事、副总经理	男	否	1977 年 1 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 23 日
徐培龙	董事、总工	男	否	1963 年 2 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 23 日
刘巧和	董事、董事会秘书	男	否	1990 年 2 月	2021 年 12 月 6 日	2023 年 6 月 23 日
张春雷	监事会主席	男	否	1967 年 6 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 23 日
胡勇	监事	男	否	1982 年 4 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 23 日
罗文忠	监事	男	否	1970 年 3 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 23 日
宋晓尧	财务总监	男	否	1983 年 11 月	2021 年 12 月 6 日	2023 年 6 月 23 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除董事长陈谊与股东 陈红娟系姐妹关系外, 其他无关联关系。

(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	公司聘用财务总监具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	是	详见第四节第（三）条款报告期内公司发生的其他重大关联交易情况。
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
技术人员	17	0	6	11
销售人员	8	0	3	5
行政人员	5	0	2	3
财务人员	3	0	0	3
生产人员	1	0	1	0
员工总计	34	0	12	22

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	14	7
专科	17	12
专科以下	2	2
员工总计	34	22

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、人才招聘:公司按照各部门人力需求计划,先在公司内部进行人员岗位调整变动,在内部无法满足情况下对外公开招聘和引进人才。根据公司不同层次人才的需求,公司通过网络、现场、内部推荐等多种途径,保证了公司人才引进的及时性和准确性。

2、员工薪酬政策:公司建立了系统的人力资源管理体系以保障员工的合法权益,依据国家和地方相关法律与员工签订《劳动合同书》;同时按照国家和地方有关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效工资组成。

3、培训计划:公司为加强核心团队的竞争力,积极为员工提供公司内外的培训及学习机会。切实按照培训计划定期对员工进行安全、技能等专题培训,进一步加强跨部门的业务培训,开展团队建设和员工凝聚力、管理技能培训,有效提升了员工的整体素质,以使其能力适应公司不断的发展。

4、报告期内,不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(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

(一) 董事会换届选举

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议审核通过《董事会换届选举》议案,并于 2023 年 5 月 11 日召开 2023 年第一次临时股东大会决议,审议通过上述议案。

第五届董事会成员分别为陈谊、陈睿迪、徐培龙、陈翔、刘巧和,任期三年,任职期限自 2023 年 5 月 11 日生效。

(二) 监事会换届选举

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第二届职工代表大会第五次会议审议通过《选举罗文忠为第五届监事会职工代表监事》议案、《选举陈艺为第五届监事会职工代表监事》议案,于 2023 年 4 月 26 日召

开第四届监事会第十次会议审议通过《监事会换届选举》议案，并于 2023 年 5 月 11 日召开 2023 年第一次临时股东大会决议，审议通过上述议案。

第五届监事会成员分别为陈艺、罗文忠，任期三年，任职期限自 2023 年 4 月 25 日生效；第五届监事会成员分别为张春雷，任期三年，任职期限自 2023 年 5 月 11 日生效。

（三）高级管理人员

公司于 2023 年 5 月 11 日召开第五届董事会第一次会议审议通过《聘任陈睿迪先生为公司总经理》议案、《聘任宋晓尧先生为公司财务总监》议案、《聘任刘巧和先生为公司董事会秘书》议案。

总经理为陈睿迪，任期三年，任职期限自 2023 年 5 月 11 日生效。

财务总监为宋晓尧，任期三年，任职期限自 2023 年 5 月 11 日生效。

董事会秘书为刘巧和，任期三年，任职期限自 2023 年 5 月 11 日生效。

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，同时结合《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等制度的规定，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、提案、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。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及部门规章的要求并结合《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。

公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及

各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护所有股东，特别是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司注重发挥监事会的监督作用，监事会督促公司董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等重大事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策，履行了相应法律程序。

报告期内，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律、法规和规则的要求。

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

报告期内，公司对公司章程内容进行 2 次修订。

（1）根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》中投资者保护的相关条款。公司于 2022 年 4 月 27 日召开第四届董事会第九次会议，审议通过《关于修改公司章程》议案，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-008），该议案已通过 2021 年年度股东大会审议。

（2）因公司经营范围变更，公司于 2022 年 8 月 31 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过《关于修改公司章程》议案，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟变更公司经营范围及修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-017），该议案已通过 2022 年第一次临时股东大会审议。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有的平等地位，能够充分行使其权利，同时公司聘请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：截至本期期末，公司董事会由 5 名董事组成，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的要求，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司的利益和股东的权益。

监事会：截至本期期末，公司监事会由 3 名监事组成，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内公司监事会能够依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护了公司的利益及股东的合法权益。

报告期内，公司累计召开股东大会 2 次（1 次临时股东大会和 1 次年度股东大会）、董事会会议 2 次、监事会会议 2 次。公司召开股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，会议决议内容没有违反《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定的情形。今后公司将继续强

化股东大会、董事会、监事会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，未发现公司董事会成员和高级管理人员有违反法律、法规、公司章程以及侵害股东和公司利益的行为，公司治理合法合规，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

报告期内，公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司董事、监事、高级管理人员和持有公司 5% 以上股份的股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系。

2、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员的任免均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定进行；不存在公司的高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形；不存在公司的高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职等情形。

3、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的机器设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在实际控制人、股东利用公司资产为其个人债务提供担保的情

形。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等组织决策及监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完备的内部管理制度，各职能部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、财务独立情况

公司的财务独立，公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立。

综上所述，公司资产完整，业务、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

(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
公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关规范性文件及《公司章程》的规定，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。 1、关于会计核算体系 报告期内，公司能够严格按照国家法律法规的财务管理规定，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，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析行业风险、市场竞争风险、政策风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

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

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，保证年度报告披露的真实、准确、完整、及时和公平。

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相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益。

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	CAC 证审字[2023]0212 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2023 年 6 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李靖	石磊
	4 年	2 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	11 万元	

审计报告

CAC 证审字[2023]0212 号

重庆和航科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆和航科技股份有限公司（以下简称“和航科技”）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，公允反映了和航科技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，我们独立于和航科技，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

和航科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括和航科技2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对合并财务报表的责任

和航科技管理层（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，管理层负责评估和航科技的持续经营能力，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和航科技、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和航科技的财务报告过程。

五、注册会计师对合并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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对和航科技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和

航科技不能持续经营。

（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）就和航科技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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李靖

中国注册会计师：石磊

中国·天津市

2023 年 6 月 14 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	六、（一）	1,250,045.21	262,104.45
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	六、（二）	7,561,688.54	8,341,357.55
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、（三）	5,027,316.88	1,459,008.92
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、（四）	20,973,844.10	471,172.10
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	9,496,247.93	9,660,923.85
合同资产	六、（六）	44,495.23	105,913.64
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、（七）	5,085.39	5,085.39
流动资产合计	-	44,358,723.28	20,305,565.90
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	六、（八）	1,072,582.60	1,099,224.36
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	六、（九）	8,321,088.34	9,934,168.95
在建工程	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	六、(十)	141,123.99	243,134.45
开发支出	-	-	-
商誉	六、(十一)	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(十二)	2,731,250.46	2,148,591.24
其他非流动资产	六、(十三)	400,000.00	0.00
非流动资产合计	-	12,666,045.39	13,425,119.00
资产总计	-	57,024,768.67	33,730,684.90
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	5,687,403.00	3,000,000.00
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	六、(十五)	17,542,217.41	3,467,839.77
预收款项	-	-	-
合同负债	六、(十六)	751,234.39	778,345.00
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	六、(十七)	540,062.98	618,191.13
应交税费	六、(十八)	311,241.96	93,410.26
其他应付款	六、(十九)	5,800,125.33	3,203,438.60
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	六、(二十)	500,000.00	500,000.00
其他流动负债	六、(二十一)	369,237.40	873,949.71
流动负债合计	-	31,501,522.47	12,535,174.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	6,911,305.56	7,400,000.00
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	六、(二十三)	739,000.00	739,000.00
非流动负债合计	-	7,650,305.56	8,139,000.00
负债合计	-	39,151,828.03	20,674,174.47
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十四)	23,919,000.00	23,919,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十五)	1,086,002.68	1,086,002.68
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十六)	1,630,526.34	1,630,526.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十七)	-7,715,421.08	-12,532,176.77
归属于母公司所有者权益(或股东权益) 合计	-	18,920,107.94	14,103,352.25
少数股东权益	-	-1,047,167.30	-1,046,841.82
所有者权益(或股东权益) 合计	-	17,872,940.64	13,056,510.43
负债和所有者权益(或股东权益) 总计	-	57,024,768.67	33,730,684.90

法定代表人: 陈睿迪

主管会计工作负责人: 宋晓尧

会计机构负责人: 宋晓尧

(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	-	1,247,886.54	260,208.14
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、(一)	7,561,688.54	8,341,357.55
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	5,058,316.88	1,459,008.92
其他应收款	十二、(二)	20,936,374.52	1,498,213.99
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	9,114,014.93	9,278,690.85
合同资产	-	44,495.23	105,913.64

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	43,962,776.64	20,943,393.09
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、（三）	2,057,914.17	2,084,555.93
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	-	8,306,189.22	9,919,269.83
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	141,123.99	243,134.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,890,760.19	2,148,591.24
其他非流动资产	-	400,000.00	0.00
非流动资产合计	-	13,795,987.57	14,395,551.45
资产总计	-	57,758,764.21	35,338,944.54
流动负债：			
短期借款	-	5,687,403.00	3,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	17,542,217.41	3,532,511.77
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	217,214.30	295,342.45
应交税费	-	310,509.38	92,677.68
其他应付款	-	5,184,101.98	2,586,619.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	751,234.39	778,345.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	500,000.00	500,000.00
其他流动负债	-	369,237.40	873,949.71
流动负债合计	-	30,561,917.86	11,659,445.61

非流动负债：			
长期借款	-	6,911,305.56	7,400,000.00
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	-	739,000.00	739,000.00
非流动负债合计	-	7,650,305.56	8,139,000.00
负债合计	-	38,212,223.42	19,798,445.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	23,919,000.00	23,919,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,038,751.69	1,038,751.69
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,630,526.34	1,630,526.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-7,041,737.24	-11,047,779.10
所有者权益（或股东权益）合计	-	19,546,540.79	15,540,498.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	57,758,764.21	35,338,944.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	-	179,200,252.63	12,028,511.97
其中：营业收入	六、（二十八）	179,200,252.63	12,028,511.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	171,521,401.04	17,698,862.00
其中：营业成本	六、（二十八）	164,331,455.59	7,268,674.09
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	六、(二十九)	352,806.28	149,824.79
销售费用	六、(三十)	2,218,844.21	2,814,802.63
管理费用	六、(三十一)	2,727,717.56	4,017,884.87
研发费用	六、(三十二)	1,312,815.04	2,707,469.47
财务费用	六、(三十三)	577,762.36	740,206.15
其中：利息费用	六、(三十三)	700,305.79	760,497.59
利息收入	六、(三十三)	130,996.70	31,891.68
加：其他收益	六、(三十四)	559,161.60	64,272.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-26,641.76	-93,286.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-26,641.76	-110,737.53
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）	六、(三十六)	-3,891,228.75	-1,234,519.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	12,838.39	142,366.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	14,206.81	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,347,187.88	-6,791,516.54
加：营业外收入	六、(三十九)	39,695.28	6,666.03
减：营业外支出	六、(四十)	153,112.17	3,266.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,233,770.99	-6,788,116.61
减：所得税费用	六、(四十一)	-582,659.22	-176,679.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,816,430.21	-6,611,436.76
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）	-	4,816,430.21	-6,611,436.76
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）	-	-325.48	-638,428.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,816,755.69	-5,973,008.48
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	-	4,816,430.21	-6,611,436.76
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,816,755.69	-5,973,008.48
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-325.48	-638,428.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	十三、(二)	0.20	-0.25
(二)稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	0.20	-0.25

法定代表人：陈睿迪

主管会计工作负责人：宋晓尧

会计机构负责人：宋晓尧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、(四)	179,200,252.63	12,004,127.42
减：营业成本	十二、(四)	164,259,128.15	7,501,388.38
税金及附加	-	352,806.28	149,691.23
销售费用	-	2,191,921.17	2,414,858.75
管理费用	-	2,726,969.65	2,721,215.77
研发费用	-	1,312,815.04	2,758,710.47
财务费用	-	576,872.41	734,819.68
其中：利息费用	-	700,305.79	760,497.59
利息收入	-	130,965.54	31,612.95
加：其他收益	-	559,161.60	64,272.72
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-26,641.76	-93,286.49

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)	-	-26,641.76	-110,737.53
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-	-4,960,631.42	-1,320,232.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	12,838.39	142,366.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	14,206.81	0.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	3,378,673.55	-5,483,436.27
加：营业外收入	-	38,310.03	1,912.87
减：营业外支出	-	153,110.67	3,061.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	3,263,872.91	-5,484,585.07
减：所得税费用	-	-742,168.95	-176,679.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	4,006,041.86	-5,307,905.22
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	4,006,041.86	-5,307,905.22
(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	-	4,006,041.86	-5,307,905.22
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	-	0.20	-0.25
(二)稀释每股收益(元/股)	-	0.20	-0.25

(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	-	199,417,286.71	8,798,917.79
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	-	0.00	11.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	10,586,535.82	8,859,546.76
经营活动现金流入小计	-	210,003,822.53	17,658,475.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	174,627,754.03	11,129,226.78
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,172,714.53	6,344,739.88
支付的各项税费	-	4,078,888.13	922,913.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	27,213,171.24	8,462,851.22
经营活动现金流出小计	-	210,092,527.93	26,859,731.75
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十二）	-88,705.40	-9,201,256.10
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	-	0.00	359,407.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	14,206.81	0.00
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	-	0.00	2,017,451.04
投资活动现金流入小计	-	14,206.81	2,376,858.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	417,254.86	37,449.00
投资支付的现金	-	0.00	200,000.00

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	-	0.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	417,254.86	2,237,449.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-403,048.05	139,409.92
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	-	9,270,000.00	10,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	802,799.00
筹资活动现金流入小计	-	9,270,000.00	11,702,799.00
偿还债务支付的现金	-	7,090,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	700,305.79	770,265.82
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	-	7,790,305.79	11,670,265.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,479,694.21	32,533.18
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	六、（四十三）	987,940.76	-9,029,313.00
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十三）	262,104.45	9,291,417.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十三）	1,250,045.21	262,104.45

法定代表人：陈睿迪

主管会计工作负责人：宋晓尧

会计机构负责人：宋晓尧

（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	-	199,414,180.32	8,609,458.53
收到的税费返还	-	0.00	11.10
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,785,119.41	8,415,717.44
经营活动现金流入小计	-	207,199,299.73	17,025,187.07
购买商品、接受劳务支付的现金	-	174,892,763.03	11,405,618.68
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,933,153.30	5,249,915.54
支付的各项税费	-	4,078,888.13	921,998.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	24,383,463.03	8,617,131.69
经营活动现金流出小计	-	207,288,267.49	26,194,663.91
经营活动产生的现金流量净额	-	-88,967.76	-9,169,476.84
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	-	0.00	359,407.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	14,206.81	0.00
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	-	0.00	2,017,451.04
投资活动现金流入小计	-	14,206.81	2,376,858.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	417,254.86	21,949.00
投资支付的现金	-	0.00	200,000.00
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	-	0.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	417,254.86	2,221,949.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-403,048.05	154,909.92
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	-	9,270,000.00	10,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	802,799.00
筹资活动现金流入小计	-	9,270,000.00	11,702,799.00
偿还债务支付的现金	-	7,090,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	700,305.79	770,265.82
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,790,305.79	11,670,265.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,479,694.21	32,533.18
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	-	987,678.40	-8,982,033.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	260,208.14	9,242,241.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,247,886.54	260,208.14

(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	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-12,532,176.77	-1,046,841.82	13,056,510.43
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	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-12,532,176.77	-1,046,841.82	13,056,510.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,816,755.69	-325.48	4,816,430.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,816,755.69	-325.48	4,816,430.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-7,715,421.08	-1,047,167.30	17,872,940.64

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	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-6,559,168.29	-408,413.54	19,667,947.19
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	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-6,559,168.29	-408,413.54	19,667,947.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,973,008.48	-638,428.28	-6,611,436.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,973,008.48	-638,428.28	-6,611,436.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,919,000.00	-	-	-	1,086,002.68	-	-	-	1,630,526.34	-	-12,532,176.77	-1,046,841.82	13,056,510.43	

法定代表人：陈睿迪

主管会计工作负责人：宋晓尧

会计机构负责人：宋晓尧

(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	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	-11,047,779.10	15,540,498.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	-11,047,779.10	15,540,498.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,006,041.86	4,006,041.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,006,041.86	4,006,041.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	-7,041,737.24	19,546,540.79

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	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	-5,739,873.88	20,848,404.15

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	-5,739,873.88	20,848,404.15
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,307,905.22	-5,307,905.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,307,905.22	-5,307,905.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,919,000.00	-	-	-	1,038,751.69	-	-	-	1,630,526.34	-	-11,047,779.10	15,540,498.93

三、 财务报表附注

重庆和航科技股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：重庆和航科技股份有限公司

注册地址：重庆市九龙坡区科园四街 52 号标准厂房 K 座 3 楼

总部地址：重庆市九龙坡区科园四街 52 号标准厂房 K 座 3 楼

营业期限：2007 年 6 月 26 日至永久

股本：人民币 23,919,000.00 元，实收股本：人民币 23,919,000.00 万元

法定代表人：陈睿迪

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：信息传输、软件和信息技术服务业

公司经营范围：第二类增值电信业务，建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发，软件销售，人工智能应用软件开发，人工智能基础软件开发，人工智能理论与算法软件开发，人工智能公共数据平台，人工智能公共服务平台技术咨询服务，网络与信息安全软件开发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，工业互联网数据服务，互联网数据服务，互联网设备销售，网络技术服务，物联网技术研发，物联网技术服务，物联网应用服务，云计算装备技术服务，云计算设备制造，云计算设备销售，数据处理服务，数据处理和存储支持服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），信息系统集成服务，信息技术咨询服务，消防技术服务，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外），电子产品销售，计算机软硬件及辅助设备零售，通讯设备销售，环保咨询

服务，自然生态系统保护管理，水环境污染防治服务，水利相关咨询服务，规划设计管理，智能农机装备销售，智能输配电及控制设备销售，环境监测专用仪器仪表销售，环境监测专用仪器仪表制造，卫星遥感应用系统集成，配电开关控制设备制造，配电开关控制设备销售，配电开关控制设备研发，新材料技术研发，环境保护专用设备销售，机械电气设备销售，生态环境材料销售，水泥制品销售，农林牧副渔业专业机械的制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 6 月 14 日批准报出。

（四） 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司本期合并财务报表范围无变化，本公司子公司的相关信息参见附注七、（一）。

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为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司现正常经营，以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

三、 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报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并的各方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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（五） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；3、其他合同安排产生的权利；4、被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司

编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节之“（十五）长期股权投资之 2”所

述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价

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或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本节之“（二十一）收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

（1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本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。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- （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，且本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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- （2）因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：a、债

务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；b、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；c、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；d、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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。

（4）核销

如果本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本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，按照本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。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十） 应收票据及应收账款

1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除单独评估信用风险、组合2和组合3之外的应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门、事业单位的款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1 年以内	20.95%
1—2 年	36.72%
2—3 年	71.01%
3—4 年	75.84%
4—5 年	93.05%

5 年以上	93.05%
-------	--------

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十一） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节之“（九）金融工具之 1、2、3、7”。

（十二） 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款（含备用金）、保证金等应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门、事业单位的款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项组合）	除单项评估信用风险、组合1、组合2和组合3之外的其他应收暂付款项

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十三） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品和软件开发成本。

2、存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

（1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该存货的成本能够可靠地计量。

3、存货的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

4、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

（十四） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于期初余额，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十五） 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最

终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

A、属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

B、不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。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年初留存收益或当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应

支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。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。投资企业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，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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

2、固定资产的计价方法

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

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 0-5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
办公设备	3.00-5.00	0.00	20.00-33.33
电子设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
-------	-------	------	------

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

资产类别	摊销年限（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
软件	5.00	0.00	20.00
软件著作权	5.00	0.00	20.00
专利权	10.00	0.00	10.00
非专利技术	10.00	0.00	10.00

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则

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

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

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九） 合同负债

合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司短期薪酬具体包括：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。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，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。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为公司提供的会计期间，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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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做出估计，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；

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

本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：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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期福利，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后相关资产成本。

（二十一） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认具体原则：

本公司的主营业务主要为销售计算机软件、电子产品，收取技术服务费和进行技术开发。

本公司销售计算机软件、电子产品收入确认时点是：本公司将产品发送至客户，安装完毕并经客户在安装单上签字确认后控制权发生转移，本公司确认销售计算机软件、电子产品收入的实现。

本公司技术服务费收入确认时点是：本公司与客户签订技术服务合同，作为某一段时间内的履行履约义务在合同中约定的技术服务受益期限内，本公司分期确认技术服务费收入的实现；

本公司技术开发收入确认时点是：本公司与客户签订技术开发合同，在技术开发完成并

经客户验收后，本公司确认技术开发收入的实现。

（二十二） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司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；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十三） 政府补助

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认

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。

2、 计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

3、 抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号—收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于土地和建筑物租赁的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- （1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- （2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- （3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续

租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

（1）承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3） 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

（4）承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终

止租赁选择权；

(5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按本节之“(九) 金融工具—7 金融资产的减值”所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13号)

该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。根据解释 15 号：

① 本公司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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，

对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

②本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（3）《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

①本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

②关于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对本公司 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

无

五、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

其中：

纳税主体名称	税种	税率
本公司	企业所得税	15%
重庆融贯科技有限公司	企业所得税	25%
四川德泽四方科技有限责任公司	企业所得税	25%

（二）税收优惠及批文

1、根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），本公司享受西部大开发优势产业税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）第一条规定：“软件产品增值税政策（一）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”，本公司享受软件产品增值税即征即退税收优惠政策。

六、 财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	510,780.77	58,300.69
银行存款	739,264.44	203,803.76

合计	1,250,045.21	262,104.45
----	--------------	------------

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,352,682.60	4,125,323.01
1—2年	2,296,422.12	7,233,006.38
2—3年	6,797,747.88	547,296.25
3—4年	547,296.25	1,243,731.00
4—5年	1,243,731.00	425,728.00
5年以上	9,896,915.85	9,489,055.85
小计	26,134,795.70	23,064,140.49
减：坏账准备	18,573,107.16	14,722,782.94
合计	7,561,688.54	8,341,357.55

2、分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,592,615.85	32.88	8,592,615.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,542,179.85	67.12	9,980,491.31	56.89	7,561,688.54
合计	26,134,795.70	100.00	18,573,107.16	71.07	7,561,688.54

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	5,929,981.85	25.71	5,929,981.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,134,158.64	74.29	8,792,801.09	51.32	8,341,357.55
合计	23,064,140.49	100.00	14,722,782.94	63.83	8,341,357.55

(1) 按单项计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆晋愉峰海房地产有限公司	2,955,081.85	2,955,081.85	100.00	破产清算，无法收回
北京北大青鸟安全系统工程有限公司	2,816,000.00	2,816,000.00	100.00	预计无法收回
巫山县三峡院子旅游开发有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00	100.00	买卖合同纠纷
东南和创(厦门)电梯安全科技有限公司	573,004.00	573,004.00	100.00	预计无法收回
四川华嘉建筑工程有限公司	242,550.00	242,550.00	100.00	预计无法收回
湖北和航科技发展有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
成都川亿合净化工程设备有限公司	173,950.00	173,950.00	100.00	预计无法收回
通力电梯有限公司	108,500.00	108,500.00	100.00	预计无法收回
重庆韩代电梯工程有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00	预计无法收回
雅安河北医院	4,220.00	4,220.00	100.00	预计无法收回
四川华能宝兴河水电有限责任公司	3,910.00	3,910.00	100.00	预计无法收回
合计	8,592,615.85	8,592,615.85	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	17,542,179.85	9,980,491.31	56.89
合计	17,542,179.85	9,980,491.31	56.89

续

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	17,134,158.64	8,792,801.09	51.32
合计	17,134,158.64	8,792,801.09	51.32

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	5,352,682.60	22.54	1,206,682.00	4,125,323.01	19.58	807,779.51
1-2年	2,296,422.12	36.72	843,211.76	7,233,006.38	35.68	2,581,062.16
2-3年	5,357,747.88	71.01	3,804,617.14	547,296.25	69.42	379,941.81
3-4年	547,296.25	75.84	415,077.69	1,243,731.00	83.56	1,039,215.61
4-5年	1,243,731.00	93.05	1,157,304.13	425,728.00	100.00	425,728.00
5年以上	2,744,300.00	93.05	2,553,598.59	3,559,074.00	100.00	3,559,074.00
合计	17,542,179.85		9,980,491.31	17,134,158.64		8,792,801.09

3、 坏账准备本期计提及变动情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,929,981.85	2,662,634.00			8,592,615.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,792,801.09	1,187,690.22			9,980,491.31
合计	14,722,782.94	3,850,324.22			18,573,107.16

4、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)
九龙坡区消防救援支队	4,630,000.00	1年以内、1-2年	17.72
重庆晋愉峰海房地产有限公司	2,955,081.85	5年以上	11.31
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	2,816,000.00	5年以上	10.77
日海智能科技股份有限公司	1,902,707.87	2-3年	7.28
重庆黑牛安装工程有限责任公司	1,659,532.96	1-2年	6.35
合计	13,963,322.68		53.43

（三） 预付款项

1、 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,027,316.88	100.00	1,458,038.92	99.93
1年以上			970.00	0.07
合计	5,027,316.88	100.00	1,459,008.92	100.00

2、 按预付对象归集的期末预付款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额的比例（%）
四川经纬衡基信息技术咨询有限公司	技术服务费	4,528,301.88	90.07
浙江大华科技有限公司	材料款	173,220.00	3.45
宁波志光塑业有限公司	材料款	170,000.00	3.38
唐山平升电子技术开发有限公司	材料款	52,000.00	1.03
武汉迈威通信股份有限公司	材料款	34,500.00	0.69
合计		4,958,021.88	98.62

（四） 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	20,973,844.10	471,172.10
合计	20,973,844.10	471,172.10

1、 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,959,434.92	347,352.29
1-2年	44,324.71	3,537.41

2-3年	989.00	
3-4年		
4-5年		
5年以上	10,000.00	120,282.40
小计	21,014,748.63	471,172.10
减：坏账准备	40,904.53	
合计	20,973,844.10	471,172.10

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
组合1：押金、保证金	21,014,748.63	471,172.10
合计	21,014,748.63	471,172.10

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,014,748.63	100.00	40,904.53	0.19	20,973,844.10
合计	21,014,748.63	100.00	40,904.53	0.19	20,973,844.10

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					
按组合计提坏账准备	471,172.10	100.00			471,172.10
合计	471,172.10	100.00			471,172.10

① 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	21,014,748.63	40,904.53	0.19	471,172.10		
合计	21,014,748.63	40,904.53	0.19	471,172.10		

其中：以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	20,959,434.92	0.14	29,971.99
1-2年	44,324.71	1.85	818.24
2-3年	989.00	11.56	114.30
3-4年		57.77	
4-5年		100.00	
5年以上	10,000.00	100.00	10,000.00
合计	21,014,748.63		40,904.53

(4) 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)	
期初余额				
期初余额在本期				
-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		40,904.53		40,904.53
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		40,904.53		40,904.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)
深圳航天科创实业有限公司	保证金	20,900,000.00	1年以内	99.45
陈洪	备用金	38,459.12	1年以内	0.18
成都汇融华章资产管理有限公司	保证金	21,646.00	1-2年	0.10
王毅	备用金	10,337.11	1-2年	0.05
罗文忠	备用金	10,000.00	1年以内	0.05
合计		20,980,442.23		99.83

(五) 存货

1、 存货明细列示

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	810,214.68		810,214.68	816,485.38		816,485.38
库存商品	5,274,614.45	1,786,712.08	3,487,902.37	3,957,749.72	1,786,712.08	2,171,037.64
合同履约成本	5,198,130.88		5,198,130.88	6,673,400.83		6,673,400.83
合计	11,282,960.01	1,786,712.08	9,496,247.93	11,447,635.93	1,786,712.08	9,660,923.85

2、 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	跌价准备	
库存商品	1,786,712.08					1,786,712.08
合计	1,786,712.08					1,786,712.08

3、 报告期末存货含有借款费用资本化金额的说明

本公司本期存货不存在借款费用资本化的情况。

(六) 合同资产

1、合同资产情况

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
应收质保金	57,445.45	12,950.22	44,495.23	131,702.25	25,788.61	105,913.64
合计	57,445.45	12,950.22	44,495.23	131,702.25	25,788.61	105,913.64

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
应收质保金	25,788.61		12,838.39		12,950.22
合计	25,788.61		12,838.39		12,950.22

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	5,085.39	5,085.39
合计	5,085.39	5,085.39

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆溥天诚瑞商务信息咨询有限公司	1,099,224.36			-26,641.76	
小计	1,099,224.36			-26,641.76	
合计	1,099,224.36			-26,641.76	

续

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其 他	(账面价 值)	期末余额
联营企业						
重庆溥天诚瑞商务信息 咨询有限公司					1,072,582.60	
小计					1,072,582.60	
合计					1,072,582.60	

(九) 固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	13,437,371.08	6,417,828.23	744,416.00	201,418.14	20,801,033.45
2、本期增加金额		17,254.86			17,254.86
(1) 购置		17,254.86			17,254.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			107,076.00		107,076.00
(1) 处置或报废			107,076.00		107,076.00
4、期末余额	13,437,371.08	6,435,083.09	637,340.00	201,418.14	20,711,212.31
二、累计折旧					
1、期初余额	4,872,412.74	5,092,676.03	707,195.20	194,580.53	10,866,864.50
2、本期增加金额	638,098.20	986,883.47			1,624,981.67
(1) 计提	638,098.20	986,883.47			1,624,981.67
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额			101,722.20		101,722.20
(1) 处置或报废			101,722.20		101,722.20
4、期末余额	5,510,510.94	6,079,559.50	605,473.00	194,580.53	12,390,123.97
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、期末余额账面价值	7,926,860.14	355,523.59	31,867.00	6,837.61	8,321,088.34
2、期初余额账面价值	8,564,958.34	1,325,152.20	37,220.80	6,837.61	9,934,168.95

注：本公司使用受限的资产详见本节之“（四十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十） 无形资产

项目	著作权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	427,500.00	1,030,229.18	639,996.42	2,097,725.60
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	427,500.00	1,030,229.18	639,996.42	2,097,725.60
二、累计摊销				
1、期初余额	213,750.00	819,642.37	607,448.78	1,640,841.15
2、本期增加金额		93,160.90	8,849.56	102,010.46
(1) 计提		93,160.90	8,849.56	102,010.46
3、本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
4、期末余额	213,750.00	912,803.27	616,298.34	1,742,851.61
三、减值准备				
1、期初余额	213,750.00			213,750.00
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	213,750.00			213,750.00
四、账面价值				
1、期末账面价值		117,425.91	23,698.08	141,123.99

2、期初账面价值		210,586.81	32,547.64	243,134.45
----------	--	------------	-----------	------------

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川德泽四方科技有限责任公司	1,053,995.10			1,053,995.10
合计	1,053,995.10			1,053,995.10

注：2012 年 6 月，本公司支付 3,800,000.00 元取得四川德泽四方科技有限责任公司（下称“德泽公司”）51%的股权，购买日德泽公司可辨认净资产公允价值为 5,384,323.33 元，本公司按持股比例计算的可辨认净资产公允价值份额为 2,746,004.90 元，支付对价与可辨认净资产公允价值份额的差额 1,053,995.10 元确认为商誉。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并德泽公司	1,053,995.10			1,053,995.10
合计	1,053,995.10			1,053,995.10

注：本公司将德泽公司所有可辨认资产确定为一个资产组进行减值测试，2014 年末该资产组账面价值为 6,128,214.93 元（含商誉，且已对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试），根据谨慎性原则，本公司将该资产组不含商誉的可辨认资产账面价值 4,061,557.87 元确定为可收回金额，因此，本公司根据该资产组账面价值与可收回金额的差额确认合并报表层面商誉减值 1,053,995.10 元。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	18,188,717.44	2,729,307.93	14,298,152.94	2,144,722.94
资产减值损失	12,950.22	1,942.53	25,788.61	3,868.30
合计	18,201,667.66	2,731,250.46	14,323,941.55	2,148,591.24

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付办公室装修款	400,000.00	
合计	400,000.00	

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,680,000.00	
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
借款利息	7,403.00	
合计	5,687,403.00	3,000,000.00

注：本公司本年度人民币短期借款的利率区间为 4.00%-4.60%。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	17,542,217.41	3,467,839.77
合计	17,542,217.41	3,467,839.77

2、 期末账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	金额	其中：账龄超过1年的应付金额	未偿还或结转的原因
中天众达智慧城市科技有限公司	1,651,157.60	1,651,157.60	货款未结
北京普文和讯智能科技有限公司	356,766.07	356,766.07	货款未结
苏州光格科技股份有限公司	205,632.00	205,632.00	货款未结
北京云建标科技有限公司	188,000.00	188,000.00	货款未结
沈阳瀚博科技有限公司	86,250.00	86,250.00	货款未结
合计	2,487,805.67	2,487,805.67	

(十六) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	751,234.39	778,345.00
合计	751,234.39	778,345.00

(十七) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	618,191.13	3,806,806.16	3,884,934.31	540,062.98
二、离职后福利-设定提存计划		267,780.22	267,780.22	
合计	618,191.13	4,074,586.38	4,152,714.53	540,062.98

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	613,564.01	3,478,601.00	3,556,729.15	535,435.86
二、职工福利费		14,948.21	14,948.21	
三、社会保险费	4,627.12	159,986.95	159,986.95	4,627.12
其中：1、医疗保险费	4,627.12	154,722.82	154,722.82	4,627.12
2、工伤保险费		5,264.13	5,264.13	
四、住房公积金		118,607.00	118,607.00	
五、工会经费和职工教育经费		34,663.00	34,663.00	
合计	618,191.13	3,806,806.16	3,884,934.31	540,062.98

2、离职后福利-设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		259,163.92	259,163.92	
二、失业保险费		8,616.30	8,616.30	
合计		267,780.22	267,780.22	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	297,091.64	72,935.87
城市维护建设税	44.86	167.08
个人所得税	10,639.14	18,154.77
印花税	3,466.32	2,152.54
合计	311,241.96	93,410.26

(十九) 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	5,800,125.33	3,203,438.60
合计	5,800,125.33	3,203,438.60

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	762.44	520.00
关联方资金拆借	4,879,685.83	2,200,000.00
保证金	919,677.06	1,002,918.60
合计	5,800,125.33	3,203,438.60

(2) 期末重要其他应付款单位情况

债权人名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	占其他应付款期末余额的比例 (%)
陈谊	关联方	2,400,000.00	关联方资金拆借	41.38
陈睿迪	关联方	1,879,685.83	关联方资金拆借	32.41
陈红娟	关联方	600,000.00	关联方资金拆借	10.34
合计		4,879,685.83		84.13

(二十) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

2、一年内到期的非流动负债明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	金额
重庆三峡银行股份有限公司李家沱支行	2021-08-03	2024-08-03	5.00	500,000.00
合计				500,000.00

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	369,237.40	873,949.71
合计	369,237.40	873,949.71

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	6,900,000.00	7,400,000.00
借款利息	11,305.56	
合计	6,911,305.56	7,400,000.00

注：1、本公司本年度人民币长期借款的利率区间为 5.00%；

2、本公司期末抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见本节之“六、(四十四)所有权或使用权受到限制的资产”

(二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	739,000.00	739,000.00

合计	739,000.00	739,000.00
----	------------	------------

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	23,919,000.00						23,919,000.00

(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
1、股本溢价	1,086,002.68			1,086,002.68
(1) 投资者投入的资本	1,086,002.68			1,086,002.68
小计	1,086,002.68			1,086,002.68
合计	1,086,002.68			1,086,002.68

(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
法定盈余公积金	1,630,526.34			1,630,526.34
合计	1,630,526.34			1,630,526.34

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-12,532,176.77	-6,559,168.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,532,176.77	-6,559,168.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,816,755.69	-5,973,008.48
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	-7,715,421.08	-12,532,176.77

(二十八) 营业收入和营业成本

1、按业务类别披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	179,200,252.63	164,331,455.59	11,929,068.80	7,170,334.77
其他业务			99,443.17	98,339.32
合计	179,200,252.63	164,331,455.59	12,028,511.97	7,268,674.09

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	179,200,252.63	164,331,455.59	8.30%
-商品销售	170,443,858.10	160,190,846.19	6.02%
-技术服务	7,485,487.13	3,253,588.12	56.53%
-技术开发	1,270,907.40	887,021.28	30.21%
合计	179,200,252.63	164,331,455.59	8.30%

续

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	11,929,068.80	7,170,334.77	39.89%
-商品销售	7,030,890.46	4,901,427.43	30.29%
-技术服务	4,367,924.55	2,259,439.27	48.27%
-技术开发	530,253.79	9,468.07	98.21%
合计	11,929,068.80	7,170,334.77	39.89%

2、本公司本期营业收入前五名客户单位情况

单位名称	金额	占本期营业收入总额的比例 (%)
深圳航天科创实业有限公司	168,141,593.19	93.83
九龙坡区消防救援支队	4,003,930.84	2.24
航天科创云制造服务(重庆)有限公司	3,622,641.51	2.02
永川区消防救援支队	2,282,805.14	1.27

重庆市通信产业服务有限公司	456,101.06	0.25
合计	178,507,071.74	99.61

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,397.30	18,071.56
教育费附加	55,027.41	7,614.88
地方教育费附加	36,684.93	5,076.59
车船使用税		1,500.00
印花税	75,704.68	3,577.84
房产税	56,436.96	112,873.92
城镇土地使用税	555.00	1,110.00
合计	352,806.28	149,824.79

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	135,025.10	141,878.79
差旅费	109,711.34	246,315.41
员工薪酬	1,703,439.76	2,020,443.01
折旧费	5,038.87	5,418.08
办公费用	48,998.84	25,870.37
交通费	16,217.22	22,551.04
业务宣传费		52.00
汽车费	37,060.09	19,507.74
维护费	129.11	
安装调试费	81,192.70	50,554.13
监测系统平台数据费	18,721.45	213,469.37
其他	63,309.73	68,742.69
合计	2,218,844.21	2,814,802.63

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

差旅费	5,458.70	52,236.81
办公费	55,364.28	33,964.28
职工薪酬	1,003,724.03	2,035,251.79
折旧费	644,682.99	657,646.19
房租费	222,715.60	348,208.89
中介机构费用	466,312.19	563,584.90
水电物管费	121,753.67	47,360.71
业务招待费	4,170.24	42,035.43
摊销费	48,201.92	65,475.38
咨询费	35,643.56	28,082.77
装修费	87,547.91	
其他管理费用	32,142.47	144,037.72
合计	2,727,717.56	4,017,884.87

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,024,923.85	2,072,778.69
材料费	41,642.25	282,497.62
无形资产摊销	53,808.54	59,761.99
折旧费	10,281.73	17,476.91
其他	182,158.67	274,954.26
合计	1,312,815.04	2,707,469.47

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	700,305.79	760,497.59
减：利息收入	130,996.70	31,891.68
利息净支出	569,309.09	728,605.91
手续费	8,453.27	11,600.24
合计	577,762.36	740,206.15

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	556,479.68	61,880.00
个税手续费返还	2,681.92	2,392.72
合计	559,161.60	64,272.72

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,641.76	-110,737.53
处置交易性金融资产取得的投资收益		17,451.04
合计	-26,641.76	-93,286.49

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,891,228.75	-1,234,519.13
合计	-3,891,228.75	-1,234,519.13

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	12,838.39	142,366.39
合计	12,838.39	142,366.39

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	14,206.81	
合计	14,206.81	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	39,695.28	6,666.03
合计	39,695.28	6,666.03

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
报废固定资产净损失		3,248.00
其他	153,112.17	18.10
合计	153,112.17	3,266.10

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-582,659.22	-176,679.85
合计	-582,659.22	-176,679.85

(四十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	130,996.70	32,090.27
补贴收入	556,479.68	1,901.77
营业外收入	39,695.28	61,880.00
企业间往来款、代垫款	9,859,364.16	8,763,674.72
合计	10,586,535.82	8,859,546.76

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	1,824,724.01	2,192,400.10
手续费相关支出	8,453.27	7,999.24
营业外支出	153,112.17	18.10
企业间往来款、代垫款	25,226,881.79	6,262,433.78
合计	27,213,171.24	8,462,851.22

(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	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,816,430.21	-6,611,436.76
加：资产减值准备	-12,838.39	1,092,152.74
信用减值准备	3,891,228.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,624,981.67	1,733,407.87
无形资产摊销	102,010.46	125,237.37
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,206.81	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,248.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	700,305.79	855,707.51
投资损失（收益以“-”号填列）	26,641.76	93,286.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-575,622.87	-176,679.85
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）	164,675.92	-449,900.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,377,667.18	-1,120,297.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,565,355.29	-4,745,981.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-88,705.40	-9,201,256.10
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	1,250,045.21	262,104.45
减：现金的期初余额	262,104.45	9,291,417.45
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	987,940.76	-9,029,313.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,250,045.21	262,104.45
其中：库存现金	510,780.77	58,300.69
可随时用于支付的银行存款	739,264.44	203,803.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,250,045.21	262,104.45

（四十四） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,225,054.70	抵押借款
合计	7,225,054.70	

注：2021年8月2日，本公司以拥有的位于重庆市渝北区黄山大道中段55号5-1的经营场地（不动产权证号：115房地证2015字第195548号，经评估价值为1,138.76万元）作为抵押物，为上一年度本公司在重庆三峡银行股份有限公司李家沱支行的长期借款提供抵押担保，且所提供抵押担保的债权额度为人民币柒佰玖拾万元整（抵押合同编号：渝三银DYC01212021210000103号）。

（四十五） 政府补助

项目	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助		其他收益	
其中：社保补贴	949.68	其他收益	949.68
稳岗补贴	10,530.00	其他收益	10,530.00
科研经费补助	175,000.00	其他收益	175,000.00
重点扶持科技企业补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
专项资金	270,000.00	其他收益	270,000.00
合计	556,479.68		556,479.68

(四十六) 租赁

本公司作为承租人的租赁情况

(1) 与租赁有关的其他信息

项目	本期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	222,715.60

本公司租用房屋及建筑物作为其办公场所及生产场地，本期办公场所及生产场地的租赁期限为半年，这些租赁为短期租赁。本公司已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆融贯科技有限公司	重庆市	重庆市巴南区明晨大道 428 号自编号 C-201	软件技术开发及销售	100.00		100.00	设立
四川德泽四方科技有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市成华区二仙桥北二路 2 号 1 幢 1 楼 9 号	软件技术开发	51.00		51.00	收购

(二) 在联营企业和合营企业的权益

合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
联营企业							

重庆溥天诚瑞商务信息咨询有限公司	重庆市	重庆市	34.00		34.00	物联网咨询及培训服务	权益法
------------------	-----	-----	-------	--	-------	------------	-----

八、 关联方关系及其交易

（一） 关联方关系

1、 本公司的控股股东和实际控制人

股东名称	关联关系	对本公司的直接或间接持股比例（%）
陈谊	实际控制人及控股股东	45.3024

2、 本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、 本公司联营、合营公司情况详见附注七、（二）。

4、 本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
北京天力展业科技发展有限公司	持股5.00%以上的股东	91110108741559645F
陈红娟	持股5.00%以上的股东	——
郑俊基	持股5.00%以上的股东	——
陈睿迪	股东、董事、总经理	——
徐培龙	股东、董事	——
罗文忠	监事	——

（二） 关联交易情况

1、 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
拆入				
陈谊	2,400,000.00	2022-07		无偿拆借
陈睿迪	1,879,685.83	2022-07		无偿拆借
陈红娟	600,000.00	2022-12		无偿拆借

（三） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈谊、陈红娟	7,900,000.00	2021-08-03	2027-08-03	否
陈谊、陈红娟、徐培龙	1,680,000.00	2022-10-19	2026-10-19	否
陈谊、陈红娟	1,000,000.00	2022-10-10	2026-10-10	否

（四） 关联方应收应付款项

1、 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	罗文忠	10,000.00	
小计		10,000.00	
其他应付款	陈谊	2,400,000.00	1,700,000.00
其他应付款	陈睿迪	1,879,685.83	
其他应付款	陈红娟	600,000.00	500,000.00
合计		4,879,685.83	2,200,000.00

九、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重大事项

本公司不存在应披露而未披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,352,682.60	4,125,323.01
1—2年	2,296,422.12	7,233,006.38
2—3年	6,797,747.88	547,296.25
3—4年	547,296.25	1,243,731.00
4—5年	1,243,731.00	425,728.00
5年以上	9,472,285.85	9,064,425.85
小计	25,710,165.70	22,639,510.49
减：坏账准备	18,148,477.16	14,298,152.94
合计	7,561,688.54	8,341,357.55

2、 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,167,985.85	31.77	8,167,985.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,542,179.85	68.23	9,980,491.31	56.89	7,561,688.54
合计	25,710,165.70	100.00	18,148,477.16	70.59	7,561,688.54

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	5,929,981.85	26.19	5,929,981.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,709,528.64	73.81	8,368,171.09	50.08	8,341,357.55
合计	22,639,510.49	100.00	14,298,152.94	63.16	8,341,357.55

(1) 按单项计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆晋愉峰海房地产有限公司	2,955,081.85	2,955,081.85	100.00	破产清算，无法收回
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	2,816,000.00	2,816,000.00	100.00	预计无法收回
巫山县三峡院子旅游开发有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00	100.00	买卖合同纠纷
东南和创(厦门)电梯安全科技有限公司	573,004.00	573,004.00	100.00	预计无法收回
湖北和航科技发展有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	企业注销，无法收回
通力电梯有限公司	108,500.00	108,500.00	100.00	预计无法收回
重庆韩代电梯工程有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00	预计无法收回
合计	8,167,985.85	8,167,985.85	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	17,542,179.85	9,980,491.31	56.89
合计	17,542,179.85	9,980,491.31	56.89

续

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1	16,709,528.64	8,368,171.09	50.08
合计	16,709,528.64	8,368,171.09	50.08

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	5,352,682.60	22.54	1,206,682.00	4,125,323.01	19.58	807,779.51

1-2年	2,296,422.12	36.72	843,211.76	7,233,006.38	35.68	2,581,062.16
2-3年	5,357,747.88	71.01	3,804,617.14	547,296.25	69.42	379,941.81
3-4年	547,296.25	75.84	415,077.69	1,243,731.00	83.56	1,039,215.61
4-5年	1,243,731.00	93.05	1,157,304.13	425,728.00	100.00	425,728.00
5年以上	2,744,300.00	93.05	2,553,598.59	3,134,444.00	100.00	3,134,444.00
合计	17,542,179.85		9,980,491.31	16,709,528.64		8,368,171.09

3、 坏账准备本期计提及变动情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,929,981.85	2,238,004.00			8,167,985.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,368,171.09	1,612,320.22			9,980,491.31
合计	14,298,152.94	3,850,324.22			18,148,477.16

4、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)
九龙坡区消防救援支队	4,630,000.00	1年以内，1-2年	18.01
重庆晋愉峰海房地产有限公司	2,955,081.85	5年以上	11.49
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	2,816,000.00	5年以上	10.95
日海智能科技股份有限公司	1,902,707.87	2-3年	7.40
重庆黑牛安装工程有限责任公司	1,659,532.96	1-2年	6.46
合计	13,963,322.68		54.31

(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	20,936,374.52	1,498,213.99
合计	20,936,374.52	1,498,213.99

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,957,281.12	1,344,324.18
1-2年	1,048,341.60	43,607.41
2-3年	41,059.00	
3-4年		
4-5年		
5年以上		110,282.40
小计	22,046,681.72	1,498,213.99
减：坏账准备	1,110,307.20	
合计	20,936,374.52	1,498,213.99

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
组合1：押金、保证金	20,966,611.72	418,143.99
组合3：合并范围内关联方往来款	1,080,070.00	1,080,070.00
合计	22,046,681.72	1,498,213.99

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,080,070.00	4.90	1,080,070.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,966,611.72	95.10	30,237.20	0.14	20,936,374.52
合计	22,046,681.72	100.00	1,110,307.20	5.04	20,936,374.52

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,498,213.99	100.00			1,498,213.99
合计	1,498,213.99	100.00			1,498,213.99

① 按单项计提坏账准备

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川德泽四方科技有限责任公司	1,080,070.00	1,080,070.00	100.00	款项无法收回
合计	1,080,070.00	1,080,070.00	100.00	

② 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合1	20,966,611.72	30,237.20	0.14	418,143.99		
组合3				1,080,070.00		
合计	20,966,611.72	30,237.20	0.14	1,498,213.99		

其中：以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	20,957,281.12	0.14	29,968.91
1-2年	8,341.60	1.85	153.99
2-3年	989.00	11.56	114.30
3-4年		57.77	
4-5年		100.00	
5年以上		100.00	
合计	20,966,611.72		30,237.20

(4) 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)	
期初余额				
期初余额在本期				
-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		30,237.20	1,080,070.00	1,110,307.20
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		30,237.20	1,080,070.00	1,110,307.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额的比例(%)
深圳航天科创实业有限公司	保证金	20,900,000.00	1年以内	94.80
四川德泽四方科技有限责任公司	往来款	1,080,070.00	1-2年、2-3年	4.90
陈洪	备用金	38,459.12	1年以内	0.17
罗文忠	备用金	10,000.00	1年以内	0.05
陈艺	备用金	7,541.60	1年以内	0.03
合计		22,036,070.72		99.95

(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	4,785,331.57	3,800,000.00	985,331.57	4,785,331.57	3,800,000.00	985,331.57
对联营、合营企业投资	1,072,582.60		1,072,582.60	1,099,224.36		1,099,224.36
合计	5,857,914.17	3,800,000.00	2,057,914.17	5,884,555.93	3,800,000.00	2,084,555.93

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
重庆融贯 科技有限公司	985,331.57				985,331.57	
四川德泽 四方科技 有限责任公司	0.00				0.00	3,800,000.00
合计	985,331.57				985,331.57	3,800,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动
联营企业						
重庆溥天诚瑞商务 信息咨询有限公司	1,099,224.36			-26,641.76		
合计	1,099,224.36			-26,641.76		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准 备期末 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
重庆溥天诚瑞商务 信息咨询有限公司				1,072,582.60	
合计				1,072,582.60	

(四) 营业收入和营业成本

1、按业务类别披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	179,200,252.63	164,259,128.15	11,929,068.80	7,468,413.66
其他业务			75,058.62	32,974.72

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	179,200,252.63	164,259,128.15	12,004,127.42	7,501,388.38

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	179,200,252.63	164,259,128.15	8.34%
-商品销售	170,443,858.10	160,190,846.19	6.02%
-技术服务	7,485,487.13	3,181,260.68	57.50%
-技术开发	1,270,907.40	887,021.28	30.21%
合计	179,200,252.63	164,259,128.15	8.34%

续

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
主营业务	11,929,068.80	7,468,413.66	37.39%
-商品销售	7,030,890.46	4,901,427.43	30.29%
-技术服务	4,367,924.55	2,259,439.27	48.27%
-技术开发	530,253.79	307,546.96	42.00%
合计	11,929,068.80	7,468,413.66	37.39%

2、 本公司本期营业收入前五名客户单位情况

单位名称	金额	占本期营业收入总额的比例 (%)
深圳航天科创实业有限公司	168,141,593.19	93.83
九龙坡区消防救援支队	4,003,930.84	2.24
航天科创云制造服务(重庆)有限公司	3,622,641.51	2.02
永川区消防救援支队	2,282,805.14	1.27
重庆市通信产业服务有限公司	456,101.06	0.25
合计	178,507,071.74	99.61

十三、 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	14,206.81	
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）	556,479.68	61,880.00
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		17,451.04
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	-113,416.89	5,792.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		90.82
少数股东权益影响额		
合计	457,269.60	85,032.87

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	每股收益
-------	------	------

		加权平 均净资 产收益 率（%）	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	本期	29.17	0.20	0.20
	上期	-34.95	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	26.40	0.18	0.18
	上期	-35.45	-0.25	-0.25

重庆和航科技股份有限公司

2023 年 6 月 14 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：

重庆和航科技股份有限公司董事会办公室。