

证券代码：832531

证券简称：元丰科技

主办券商：长江承销保荐



# 元丰科技

NEEQ : 832531

## 河南元丰科技网络股份有限公司

Henan YuanFeng Science & Technology Network Co., LTD.



## 半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人闫小波、主管会计工作负责人商翠平及会计机构负责人（会计主管人员）商翠平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	94
附件 II	融资情况 .....	94

<p style="text-align: center;"><b>备查文件目录</b></p>	<p>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。 报告期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。</p>
<p style="text-align: center;"><b>文件备置地址</b></p>	<p>河南元丰科技网络股份有限公司董事会办公室。</p>

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、元丰科技	指	河南元丰科技网络股份有限公司
股东大会	指	河南元丰科技网络股份有限公司股东大会
董事会	指	河南元丰科技网络股份有限公司董事会
监事会	指	河南元丰科技网络股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
源丰市民卡	指	济源市源丰市民卡服务有限公司
丰宇工程	指	河南丰宇信息工程规划设计有限公司
报告期/本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初/报告期初	指	2023年1月1日
期末/报告期末	指	2023年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元
公司章程、章程	指	河南元丰科技网络股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南元丰科技网络股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan YuanFeng Science and Technology Network Co., Ltd.		
法定代表人	闫小波	成立时间	2009年3月4日
控股股东	控股股东为（闫小波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫小波），无一致行动人
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）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	农业信息化云平台系统及智能化终端设备、智能阀控器、智能井房灌溉控制器、小气候气象监测站、智能放风机、农业大数据平台、市民卡综合服务管理平台、区域医疗平台、森林防火预警系统、野生动植物监测保护系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	元丰科技	证券代码	832531
挂牌时间	2015年5月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,282,650
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭瑶	联系地址	郑州市金水区杨金路139号河南外包产业园C3-1
电话	0391-2062003	电子邮箱	yfkj@hnyfkj.com
公司办公地址	郑州市金水区杨金路139号河南外包产业园C3-1	邮政编码	450000
公司网址	www.hnyfkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410000685661775R		
注册地址	河南省郑州市金水区杨金路139号河南外包产业园C3-1		
注册资本（元）	22,282,650	注册情况报告期内是否变更	否

公司于2023年7月27日召开的第三届董事会第十六次会议及2023年8月14日召开的2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》。公司拟将注册地址由“郑州市金水区杨金路139号河南外包产业园C3-1”变更为“河南省济源市经济技术开发区燕川大道东段1号有色金属创新孵化中心501室”。截至报告披露日，尚在办理注册地址工商变更登记

手续。

公司于 2023 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》，选举李俊先生为公司第三届董事会董事长，任职期限自本次会议决议通过之日起至公司第三届董事会任期届满时止。按照《公司章程》规定，董事长为公司的法定代表人。截至报告披露日，尚在办理公司法定代表人的工商变更登记手续。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司所处的行业为软件和信息技术服务业，主要为市、县各级政府、规模化农业企业、林场、工业企业、新能源类企业提供系统集成、软件销售以及信息化服务，包括但不限于为客户提供农业信息化云平台系统及智能化终端设备、农业大数据平台、市民卡综合服务管理、森林资源保护管理、森林防火视频监控监控系统、离退休干部服务管理、安全生产标准化管理、有色金属回收、建筑行业信息化等解决方案及建设、运营服务。

公司注重在相关领域的技术积累与技术创新。通过 CMMI 三级、ITSS 信息技术服务标准、知识产权管理体系、信息安全管理体系等认证，确保了自身技术的持续改进和服务质量的不断提升。在农业物联网、农业大数据、一卡通等领域拥有多项专利及软件著作权，为公司的技术创新提供了坚实的基础。公司荣获了高新技术企业、软件企业、河南省“专精特新”中小企业、河南省第一批智能制造系统解决方案供应商、河南省第二批企业上云服务提供商合作伙伴等荣誉称号。组建了“郑州市设施农业大数据工程技术研究中心”，通过与农业院校建立“产、学、研”相结合的合作共享研发平台，进一步提升了数字化设施农业服务能力。

公司采取线上与线下销售相结合的销售模式。线上销售主要通过淘宝、抖音等平台销售公司研发的数字农业产品。线下销售方面，公司采取渠道与业务直销相结合的方式，由销售部负责与政府及企事业、农业、林业等领域的客户进行沟通，了解他们的需求并提供相应的解决方案，并与电信运营商、供应商、设计院、技术服务提供商等合作伙伴建立紧密的合作关系，共同推动业务发展。主要收入来源包括系统集成收入、软件销售收入和信息化收入。

报告期内公司的商业模式总体上没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式总体上没有发生变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定：2021年5月11日，根据《河南省工业和信息化厅办公室关于印发2021年度河南省“专精特新”中小企业

名单的通知》（豫工信办企业〔2021〕93号），我公司被认定为2021年度河南省“专精特新”中小企业，有效期三年。

2、“高新技术企业”认定：2022年12月1日，公司通过“高新技术企业”认定，获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号GR202241002424。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,172,663.82	13,287,394.55	66.87%
毛利率%	28.51%	20.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	417,074.69	-2,662,295.07	115.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	329,010.59	-2,840,695.09	111.58%
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）	1.27%	-6.59%	-
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）	1.00%	-7.03%	-
基本每股收益	0.02	-0.12	116.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,818,008.08	64,110,622.98	1.10%
负债总计	31,826,100.26	31,535,789.85	0.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,991,907.82	32,574,833.13	1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.46	1.37%
资产负债率%（母公司）	49.56%	49.66%	-
资产负债率%（合并）	49.10%	49.19%	-
流动比率	2.04	2.00	-
利息保障倍数	1.89	-8.10	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,471,576.14	378,652.18	552.73%
应收账款周转率	0.57	0.33	-
存货周转率	0.65	0.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.10%	-0.40%	-
营业收入增长率%	66.87%	2.87%	-
净利润增长率%	115.67%	-11.68%	-



### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	595,492.98	0.92%	1,055,405.84	1.65%	-43.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	36,341,715.17	56.07%	26,063,605.98	40.65%	39.43%
预付款项	1,683,291.96	2.60%	1,896,674.53	2.96%	-11.25%
其他应收款	552,263.53	0.85%	288,563.22	0.45%	91.38%
存货	20,143,067.34	31.08%	28,460,982.08	44.39%	-29.23%
合同资产	1,266,603.55	1.95%	1,275,792.99	1.99%	-0.72%
其他流动资产	2,833.69	0.00%	173,162.86	0.27%	-98.36%
其他权益工具投资	104,292.51	0.16%	104,292.51	0.16%	0.00%
固定资产	1,773,151.18	2.74%	1,944,165.78	3.03%	-8.80%
使用权资产	539,225.34	0.83%	898,708.92	1.40%	-40.00%
无形资产	48,543.82	0.07%	60,194.19	0.09%	-19.35%
长期待摊费用	479,034.06	0.74%	680,543.58	1.06%	-29.61%
递延所得税资产	1,288,492.95	1.99%	1,208,530.50	1.89%	6.62%
短期借款	10,821,800.86	16.70%	14,521,191.83	22.65%	-25.48%
应付账款	7,687,743.02	11.86%	8,229,636.39	12.84%	-6.58%
合同负债	93,409.15	0.14%	225,515.56	0.35%	-58.58%
应付职工薪酬	1,401,570.45	2.16%	787,248.38	1.23%	78.03%
应交税费	807,746.48	1.25%	13,398.74	0.02%	5,928.53%
其他应付款	6,826,228.61	10.53%	4,756,944.08	7.42%	43.50%
一年内到期的非流动负债	2,062,425.29	3.18%	1,064,100.15	1.66%	93.82%
其他流动负债	9,528.81	0.01%	20,296.40	0.03%	-53.05%
长期借款	2,115,647.59	3.26%	1,917,458.32	2.99%	10.34%
租赁负债	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金同比减少43.58%，主要是项目回款尚未到账所致，公司业务以智慧农业、智慧林业及智慧城市建设项目为主，项目回款受项目建设阶段和验收情况影响，报告期末多个项目尚未到达回款节点；

2、应收账款同比增加39.43%，主要是报告期末济源产教融合园区信息化项目、2023年兰考县高标准农田示范区建设项目等尚未回款所致；

3、其他应收款同比增加91.38%，主要是报告期项目备用金增加所致；

- 4、其他流动资产同比减少98.36%，主要是待抵扣税金减少所致；
- 5、使用权资产同比减少40.00%，主要是计提折旧所致；
- 6、合同负债同比减少58.58%，主要是预先收取客户的合同对价减少所致；
- 7、应付职工薪酬同比增加78.03%，主要是计提的职工工资尚未发放所致；
- 8、应交税费同比增加5928.53%，主要是报告期内已计提未缴纳的增值税大幅增加所致；
- 9、其他应付款同比增加43.50%，主要是增加了向公司控股股东闫小波的借款；
- 10、一年内到期的非流动负债同比增加93.82%，主要是一年内到期的长期借款增加所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	22,172,663.82	-	13,287,394.55	-	66.87%
营业成本	15,852,256.90	71.49%	10,591,742.10	79.71%	49.67%
毛利率	28.51%	-	20.29%	-	-
税金及附加	102,534.62	0.46%	29,174.24	0.22%	251.46%
销售费用	1,108,768.18	5.00%	1,350,588.39	10.16%	-17.90%
管理费用	2,169,875.63	9.79%	2,457,127.32	18.49%	-11.69%
研发费用	1,847,725.95	8.33%	1,708,761.51	12.86%	8.13%
财务费用	380,467.45	1.72%	297,181.58	2.24%	28.03%
其他收益	-	-	228,300.00	1.72%	-100.00%
信用减值损失	-525,070.75	-2.37%	192,039.13	1.45%	-373.42%
资产减值损失	47,585.39	0.21%	122,022.30	0.92%	-61.00%
营业外收入	120,229.42	0.54%	4,276.66	0.03%	2,711.29%
营业外支出	8,000.56	0.04%	22,694.28	0.17%	-64.75%
所得税费用	-79,920.12	-0.36%	39,058.29	0.29%	-304.62%
经营活动产生的现金流量净额	2,471,576.14	-	378,652.18	-	552.73%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-76,684.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,931,489.00	-	-787,613.65	-	-272.20%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 66.87%，主要是疫情结束后数字农业领域多个项目及智慧校园项目进展顺利，按进度确认收入，收入大幅增加；
- 2、营业成本较上年同期增加 49.67%，主要是报告期收入大幅增加，对应的项目成本增加；
- 3、2023 年上半年度毛利率较上年同期增加 8.22 个百分点，主要是因为毛利率较低的系统集成类业

务占收入比例为 45.24%，占营业收入比例较上年同期下降 13.22%，毛利率较上年同期增加 21.25 个百分点；毛利率较高的信息化服务类业务占收入比例为 54.76%，占营业收入比例较上年同期提高 13.22%，毛利率较上年同期下降 11.80 个百分点；软件销售类业务与上年同期相同，因为业务开展方式的改变，没有形成收入；

4、税金及附加较上年同期增 251.46%，主要是报告期应交增值税增加，附加税随之增加；

5、信用减值损失较上年同期减少 373.42%，系应收账款及其他应收款增加，计提坏账准备所致；

6、营业外收入较上年同期增加 2711.29%，主要是报告期收到的政府补贴增加所致；

7、经营活动产生的现金流量净额为 2,471,576.14 元，较上年同期增加 552.73%，主要是支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费减少所致；

8、投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较上年同期增加 100.00%，主要是报告期未发生购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致；

9、筹资活动产生的现金流量净额为-2,931,489.00 元，较上年同期减少 272.20%，主要是报告期取得的银行借款减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 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
济源市源丰市民卡服务有限公司	子公司	市民卡技术开发、平台建设等	3,000,000.00	1,777,543.96	1,571,407.50	2,506.60	-21,440.56
河南丰宇信息工程规划设计有限公司	子公司	信息工程咨询、规划、设计、研发等	1,000,000.00	961,361.97	954,884.12	843.35	1,266.45

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、 企业社会责任**

√适用 □不适用

公司在推进企业进步、业务拓展的同时，注重保护员工、股东、客户的合法权益，主动承担对自然、社会、经济发展的义务。主要表现在以下几方面：（1）三会治理规范、依法保护股东权益；（2）注重企业文化建设，提升员工幸福指数；（3）将企业社会责任融入到公司的产品研发中，如：公司大力发展的农业信息化云服务平台，可以免费为用户提供平台接口，所有用户都可以借助该平台来提升自身生产、管理、服务的信息化和智能化水平；社会保障·市民卡平台为市民就诊看病带来便利，并将信息化更好的融入居民生活中，让人民更有获得感。

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	<p>软件和信息技术服务业正步入加速创新、快速迭代、群体突破的爆发期，新技术、新产品、新模式、新业态日益成熟，产业竞争由单一技术、单一产品、单一模式加快向多技术、集成化、融合化、平台系统、生态系统的竞争转变。面对激烈的市场竞争，公司在总体规模、市场运作能力、抗风险能力、技术水平上还有待提高，存在着一定的竞争风险。</p> <p>应对措施：面对市场的激烈竞争，公司加强销售团队建设，在全国多个区域设置省区经理，对市场做更全面的了解与覆盖，方便公司领导层根据市场环境的变化，及时对公司业务发展重点、产品研发方向等做出研判，避免公司发展出现方向性失误风险。</p> <p>同时，公司加强产品技术研发，打造市场覆盖面更广，用户使用更便捷的物联网产品，通过丰富产品种类，提高市场竞争力。</p>
技术升级不及时的风险	<p>信息技术服务是一项对行业技术和新兴技术要求较高的业务。随着技术的发展，客户对技术服务将提出更高的要求。如果未来公司不能顺利推进研发项目或不能及时实现技术升级，</p>

	<p>则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。</p> <p>应对措施：公司加强人才梯队建设，通过内培外训，提高公司技术人员的综合素质，并通过完善人才激励机制，避免核心技术人员的流失，多方面合力提升企业技术实力。同时，公司不断与各行业领军企业建立合作关系，通过资源共享、优势互补的方式，提高公司技术服务实力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	40,000,000	9,250,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

关联方为公司无偿提供担保	5,000,000	4,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 报告期内日常性关联交易情况：

1、报告期内，公司控股股东闫小波向公司提供多笔借款，累计借款金额 8,290,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚需偿还闫小波 6,042,001.66 元。

2、2023 年 3 月 30 日，公司向华能贵诚信托有限公司申请 580,000.00 元贷款，贷款期限自 2023 年 3 月 30 日至 2025 年 3 月 15 日，该笔贷款由公司控股股东闫小波提供连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 507,499.99 元尚未偿还。

3、2023 年 5 月 18 日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请 250,000.00 元贷款，贷款期限自 2023 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 15 日，该笔贷款由公司控股股东闫小波提供连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 239,583.33 元尚未偿还。

4、2023 年 6 月 17 日，公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请 130,000.00 元贷款，贷款期限自 2023 年 6 月 17 日至 2025 年 6 月 15 日，该笔贷款由公司控股股东闫小波提供连带责任保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 130,000.00 元尚未偿还。

##### 报告期内其他关联交易情况：

1、为补充公司流动资金，公司向中信银行股份有限公司郑州分行申请不高于 500 万元贷款，贷款期限 1 年。公司于 2023 年 3 月 30 日收到贷款 400 万元，贷款期限自 2023 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日。该贷款全部授信由公司控股股东、实际控制人闫小波及其配偶赵艳花提供连带责任保证担保，关联方赵艳花以一处房产提供抵押担保。该关联交易已通过公司于 2023 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过。具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《关于公司拟申请银行贷款暨关联交易公告》（公告编号：2023-009）。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔贷款剩余 400 万元尚未偿还。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	其他承诺（规范治理承诺）	2015 年 5 月 28 日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年5月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（减少关联交易承诺）	2015年5月28日	-	正在履行中
2018年8月2日披露的《股票发行情况报告书》	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2018年3月28日	-	正在履行中
2018年8月2日披露的《股票发行情况报告书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（公司治理与经营管理承诺）	2018年3月28日	-	正在履行中
2018年8月2日披露的《股票发行情况报告书》	实际控制人或控股股东	回购承诺	2018年3月28日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

##### 控股股东关于业绩保障、公司治理及股份回购的承诺

公司与河南兴豫生物医药创业投资基金（有限合伙）签订的《河南元丰科技网络股份有限公司与河南兴豫生物医药创业投资基金（有限合伙）的股票发行认购合同》、《河南元丰科技网络股份有限公司与河南兴豫生物医药创业投资基金（有限合伙）的股票发行认购合同补充协议》涉及估值调整条款的约定，其具体内容如下：

丙方（闫小波）作为甲方（元丰科技）控股股东，向乙方（兴豫基金）承诺并保证，在投资完成后安排完成以下所有事宜：

##### 1、业绩保障

2018年度甲方净利润不低于700万元；2019年度甲方净利润不低于1200万元。

上述“净利润”定义为公司审计报告中归属于甲方股东的扣除非经常性损益后的合并报表税后净利润。该审计报告须经具备证券期货从业资格会计师事务所按中国会计准则审计并于年度终了后120日内向乙方提供，并体现在该会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告中。该会则为公司上市时适用的会计标准。其中“非经常性损益”应参照国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》的要求进行确定和计算。

##### 2、公司治理与经营管理

控股股东承诺按照《公司法》、《证券法》及证监会的有关要求，完善公司治理结构，规范公司决策程序，合法经营，不为上市造成法律障碍。

##### 3、股份回购



3.1 当出现以下情况时，乙方有权要求控股股东回购乙方所持有的全部公司股份：

3.1.1 不论任何主观或客观原因，甲方未能完成附件二之第一条所述“业绩保障”。

3.1.2 当公司累计新增亏损达到乙方进入时以 2017 年 12 月 31 日为基准日公司当期净资产的 30%时；

3.1.3 公司控股股东出现重大个人诚信问题损害利益，包括但不限于公司出现乙方不知情的大额账外现金销售收入、擅自挪用公司资金等情形；

3.1.4 甲方的有效资产(包括土地、房产或设备等)因行使抵押权被拍卖等原因导致所有权不再由甲方持有或者存在此种潜在风险，并且在合理时间内(不超过三个月)未能采取有效措施解决由此给公司造成重大影响；

3.1.5 控股股东所持有的甲方之股份因第三方行使质押权等原因，所有权发生实质性转移或者存在此种潜在风险；

3.1.6 甲方未能按照本合同约定向乙方提供审计报告，经乙方催告后 30 日内仍未提供的；

3.1.7 甲方未能于 2021 年 12 月 31 日前完成 IPO 辅导验收。

3.2 本合同附件二约定的股份回购价格应按以下两者较高者确定：

3.2.1 按照乙方的全部认购款金额及自从实际缴纳认购款项之日起至控股股东实际支付完毕回购价款之日按年利率 12%计算的利息（单利）。

3.2.2 回购时乙方所持有股份所对应的公司经审计的净资产。

3.3 本合同附件二约定的股份回购均应以现金形式进行，全部股份回购款应在乙方发出书面回购要求之日起 1 个月内全额支付给乙方。迟延支付的，应按照应付金额的每日千分之一向乙方缴纳违约金。

履行情况：公司（甲方）2019 年实现净利润 89.64 万元，扣除非经常性损益后的净利润 25.88 万元；2018 年度实现净利润 36.12 万元，扣除非经常性损益后的净利润-31.87 万元，低于“1、2018 年度甲方净利润不低于 700 万元；2019 年度甲方净利润不低于 1200 万元”的承诺。公司（甲方）未能于 2021 年 12 月 31 日前完成 IPO 辅导验收。控股股东及公司已针对未完成业绩承诺事项及未完成 IPO 辅导验收事项，与乙方进行充分的沟通与解释，并达成合理的解决方案。因股份回购义务为公司控股股东承担，故不会对公司的经营造成不良影响。截至目前，乙方尚未要求控股股东回购乙方所持有的全部公司股份，以上承诺均尚在履行中。

除上述事项外，承诺人严格履行承诺，未出现违背上述其它承诺的情形。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

其他货币资产	其他货币资产	其他(保证金)	48,057.00	0.07%	保函保证金
总计	-	-	48,057.00	0.07%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述保函保证金，是公司正常经营需要，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,972,416	40.27%	2,445,400	11,417,816	51.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,291,911	14.77%	0	3,291,911	14.77%	
	董事、监事、高管	118,530	0.53%	211,167	329,697	1.48%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,310,234	59.73%	-2,445,400	10,864,834	48.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,875,739	44.32%		9,875,739	44.32%	
	董事、监事、高管	1,200,262	5.39%	-211,167	989,095	4.44%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,282,650	-	0	22,282,650	-	
普通股股东人数							25

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闫小波	13,167,650	0	13,167,650	59.09%	9,875,739	3,291,911	0	0
2	河南兴豫生物医药创业投资基金	1,875,000	0	1,875,000	8.41%	0	1,875,000	0	0

	(有限合伙)								
3	关兵	2,234,233	-891,168	1,343,065	6.03%	0	1,343,065	0	0
4	张国玲	1,300,000	0	1,300,000	5.83%	0	1,300,000	0	0
5	张卫卫	1,157,067	0	1,157,067	5.19%	867,801	289,266	0	0
6	李娟娟	216,900	891,618	1,108,518	4.97%	0	1,108,518	0	0
7	河南济云智慧科技有限公司	650,000	0	650,000	2.92%	0	650,000	0	0
8	英劳股权投资基金管理(上海)有限公司	650,000	0	650,000	2.92%	0	650,000	0	650,000
9	田华	520,000	0	520,000	2.33%	0	520,000	0	0
10	郭贝贝	98,800	0	98,800	0.44%	74,100	24,700	0	0
<b>合计</b>		21,869,650	-	21,870,100	98.13%	10,817,640	11,052,460	0	650,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

济源投资集团有限公司持有公司股东河南兴豫生物医药创业投资基金（有限合伙）20%股份，同时间接持有公司股东河南济云智慧科技有限公司 93.25%股份。除上述关联关系外，公司前十名股东中的其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闫小波	董事长、总经理	男	1978年3月	2020年12月3日	2023年7月24日
郭贝贝	董事、副总经理	男	1988年2月	2020年12月3日	2023年12月2日
张艳武	董事	男	1976年9月	2020年12月3日	2023年12月2日
孔利群	董事	女	1971年8月	2020年12月3日	2023年7月24日
蒋衡	董事	男	1987年9月	2020年12月3日	2023年12月2日
郭瑶	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1987年9月	2020年12月3日	2023年12月2日
靳晓伟	董事	男	1987年12月	2023年2月21日	2023年12月2日
靳晓伟	副总经理	男	1987年12月	2020年12月3日	2023年12月2日
常雁卫	监事会主席	男	1982年12月	2020年12月3日	2023年12月2日
彭钟	职工监事	男	1986年9月	2020年12月3日	2023年12月2日
张卫卫	监事	男	1977年10月	2020年12月3日	2023年8月14日
商翠平	财务负责人	女	1977年12月	2020年12月3日	2023年12月2日

注 1. 公司董事长、总经理闫小波先生已于 2023 年 7 月 24 日向董事会提出辞职，自 2023 年 7 月 24 日起辞职生效，闫小波先生辞职后不再担任公司其他职务。

注 2. 公司董事孔利群女士，已于 2023 年 7 月 24 日向董事会提出辞职，自 2023 年 7 月 24 日起辞职生效，孔利群女士辞职后不再担任公司其他职务。

注 3. 公司监事张卫卫先生，已于 2023 年 7 月 24 日向监事会提出辞职，自 2023 年 8 月 14 日召开的公司 2023 年第二次临时股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。张卫卫先生辞职后不再担任公司其它职务。

注 4. 公司于 2023 年 7 月 27 日召开的第三届董事会第十六次会议审议并通过任命郭瑶女士为公司总经理，任职期限至公司第三届董事会任期届满之日止。同时，免去郭瑶女士副总经理职务。

注 5. 公司于 2023 年 7 月 27 日召开的第三届董事会第十六次会议审议并通过《关于提名李俊先生为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名赵嘉杰先生为公司第三届董事会董事的议案》；公司于 2023 年 7 月 27 日召开的第三届监事会第七次会议审议并通过《关于提名朱玥女士为公司第三届监事会监事的议案》。上述议案均已通过公司于 2023 年 8 月 14 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议。董事李俊、赵嘉杰，监事朱玥的任命自股东大会通过之日起至公司第三届董事会、监事会届满之日止。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员以及与控股股东、实际控制人相互间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
靳晓伟	副总经理	新任	董事、副总经理	公司原董事离职，新任命董事

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
靳晓伟	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

靳晓伟先生，1987年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年6月毕业于河南广播电视大学机电一体化专业，专科学历。2021年3月至2023年7月，在华北水利水电大学工程管理专业，本科学习。2009年10月至2013年6月任职于中邮建技术有限公司（原江苏省工程局）。2013年7月至今任职于河南元丰科技网络股份有限公司，2013年至2017年5月，任公司集成业务部经理，2017年5月至今，任公司副总经理，2023年2月21日至今，任公司董事。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□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	期末人数
管理人员	5	5
行政人员	7	6
销售人员	23	21
技术人员	37	35
财务人员	5	5
员工总计	77	72

**(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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	595,492.98	1,055,405.84
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）	36,341,715.17	26,063,605.98
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	1,683,291.96	1,896,674.53
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）	552,263.53	288,563.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	20,143,067.34	28,460,982.08
合同资产	六、（六）	1,266,603.55	1,275,792.99
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）	2,833.69	173,162.86
<b>流动资产合计</b>		<b>60,585,268.22</b>	<b>59,214,187.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（八）	104,292.51	104,292.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	1,773,151.18	1,944,165.78
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	539,225.34	898,708.92
无形资产	六、(十一)	48,543.82	60,194.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	479,034.06	680,543.58
递延所得税资产	六、(十三)	1,288,492.95	1,208,530.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,232,739.86	4,896,435.48
<b>资产总计</b>		64,818,008.08	64,110,622.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	10,821,800.86	14,521,191.83
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)	7,687,743.02	8,229,636.39
预收款项			
合同负债	六、(十六)	93,409.15	225,515.56
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)	1,401,570.45	787,248.38
应交税费	六、(十八)	807,746.48	13,398.74
其他应付款	六、(十九)	6,826,228.61	4,756,944.08
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)	2,062,425.29	1,064,100.15
其他流动负债	六、(二十一)	9,528.81	20,296.40
<b>流动负债合计</b>		29,710,452.67	29,618,331.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	2,115,647.59	1,917,458.32
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	六、(二十三)	-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,115,647.59	1,917,458.32
<b>负债合计</b>		31,826,100.26	31,535,789.85
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十四)	22,282,650.00	22,282,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	6,023,160.24	6,023,160.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	1,592,588.18	1,592,588.18
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	3,093,509.40	2,676,434.71
归属于母公司所有者权益合计		32,991,907.82	32,574,833.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,991,907.82	32,574,833.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		64,818,008.08	64,110,622.98

法定代表人：闫小波

主管会计工作负责人：商翠平

会计机构负责人：商翠平

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		570,301.07	1,031,866.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	36,341,374.67	26,060,847.03
应收款项融资			
预付款项		1,682,368.67	1,895,751.24
其他应收款	十四、(二)	547,763.53	262,831.13

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,044,116.06	28,362,030.80
合同资产		1,266,603.55	1,275,792.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	170,102.87
<b>流动资产合计</b>		<b>60,452,527.55</b>	<b>59,059,222.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资		104,292.51	104,292.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,441,980.24	1,612,994.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		539,225.34	898,708.92
无形资产		48,543.82	60,194.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		479,034.06	680,543.58
递延所得税资产		1,267,342.76	1,187,141.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,880,418.73</b>	<b>8,543,875.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,332,946.28</b>	<b>67,603,097.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,821,800.86	14,521,191.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,678,793.52	8,218,029.89
预收款项			
合同负债		93,409.15	225,515.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,381,607.15	767,602.08
应交税费		807,237.17	12,940.21
其他应付款		8,896,880.54	6,827,596.01
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,062,425.29	1,064,100.15
其他流动负债		9,528.81	20,296.40
<b>流动负债合计</b>		<b>31,751,682.49</b>	<b>31,657,272.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,115,647.59	1,917,458.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,115,647.59</b>	<b>1,917,458.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,867,330.08</b>	<b>33,574,730.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,282,650.00	22,282,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,023,160.24	6,023,160.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,592,588.18	1,592,588.18
一般风险准备			
未分配利润		4,567,217.78	4,129,968.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,465,616.20</b>	<b>34,028,367.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>68,332,946.28</b>	<b>67,603,097.85</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		22,172,663.82	13,287,394.55
其中：营业收入	六、（二十八）	22,172,663.82	13,287,394.55
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,461,628.73	16,434,575.14
其中：营业成本	六、(二十八)	15,852,256.90	10,591,742.10
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)	102,534.62	29,174.24
销售费用	六、(三十)	1,108,768.18	1,350,588.39
管理费用	六、(三十一)	2,169,875.63	2,457,127.32
研发费用	六、(三十二)	1,847,725.95	1,708,761.51
财务费用	六、(三十三)	380,467.45	297,181.58
其中：利息费用		379,737.33	282,539.03
利息收入		954.21	840.87
加：其他收益	六、(三十四)	-	228,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、(三十五)	-525,070.75	192,039.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	47,585.39	122,022.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-8,624.02	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		224,925.71	-2,604,819.16
加：营业外收入	六、(三十八)	120,229.42	4,276.66
减：营业外支出	六、(三十九)	8,000.56	22,694.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		337,154.57	-2,623,236.78
减：所得税费用	六、(四十)	-79,920.12	39,058.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		417,074.69	-2,662,295.07
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）		417,074.69	-2,662,295.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		417,074.69	-2,662,295.07

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		417,074.69	-2,662,295.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		417,074.69	-2,662,295.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.12

法定代表人：闫小波

主管会计工作负责人：商翠平

会计机构负责人：商翠平

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	22,171,820.47	13,287,394.55
减：营业成本	十四、（四）	15,854,763.50	10,591,742.10
税金及附加		102,526.17	29,174.24
销售费用		1,108,768.18	1,348,804.32
管理费用		2,167,218.63	2,457,127.32
研发费用		1,847,725.95	1,708,761.51
财务费用		380,085.09	297,096.92
其中：利息费用		379,737.33	282,539.03

利息收入		927.57	609.16
加：其他收益		-	228,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-504,875.14	192,289.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		47,585.39	122,022.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,624.02	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		244,819.18	-2,602,700.43
加：营业外收入		120,229.08	4,276.66
减：营业外支出		8,000.56	22,694.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		357,047.70	-2,621,118.05
减：所得税费用		-80,201.10	39,058.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		437,248.80	-2,660,176.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		437,248.80	-2,660,176.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		437,248.80	-2,660,176.34
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,106,004.27	14,892,798.59
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		38,077.56	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	8,589,888.17	4,870,709.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,733,970.00</b>	<b>19,763,508.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,669,816.69	9,092,474.80
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		2,214,154.97	3,313,133.18
支付的各项税费		162,784.20	1,180,503.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	8,215,638.00	5,798,744.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,262,393.86</b>	<b>19,384,856.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,471,576.14</b>	<b>378,652.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	76,684.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	76,684.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-76,684.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,568,000.00	10,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	-	9,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,568,000.00	19,850,000.00
偿还债务支付的现金		9,683,166.70	9,380,952.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,394.87	212,677.92
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	六、（四十一）	439,927.43	11,043,983.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,499,489.00	20,637,613.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,931,489.00	-787,613.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-459,912.86	-485,645.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,007,348.84	1,154,000.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		547,435.98	668,355.02

法定代表人：闫小波

主管会计工作负责人：商翠平

会计机构负责人：商翠平

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,101,630.09	14,675,798.59
收到的税费返还		38,077.56	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,589,861.19	12,370,285.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,729,568.84	27,046,083.89
购买商品、接受劳务支付的现金		8,669,816.69	8,902,150.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,211,814.97	3,313,133.18
支付的各项税费		162,784.20	1,180,503.76
支付其他与经营活动有关的现金		8,215,229.00	13,282,569.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,259,644.86	26,678,357.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,469,923.98	367,726.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	76,684.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	76,684.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-76,684.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,568,000.00	10,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	9,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,568,000.00	19,850,000.00
偿还债务支付的现金		9,683,166.70	9,380,952.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,394.87	212,677.92
支付其他与筹资活动有关的现金		439,927.43	11,043,983.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,499,489.00	20,637,613.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,931,489.00	-787,613.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-461,565.02	-496,570.81
加：期初现金及现金等价物余额		983,809.09	120,724.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		522,244.07	-375,846.12

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 河南元丰科技网络股份有限公司

##### 2023年6月30日财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1、企业注册地和总部地址

公司注册地和总部地址：郑州市金水区杨金路139号河南外包产业园C3-1。

##### 2、企业的行业性质

公司所属行业为：软件和信息技术服务业。

##### 3、经营范围

承担通信业务网络系统集成、电信支撑网络系统集成、电信基础网络系统集成工程项目；软件开发、硬件研发及信息技术服务；基站代维；电信业务代理；矿用机电设备、通信器材设备销售；智能卡及设备

生产销售；设备租赁；电子商务；进出口贸易；计算机、软件及辅助设备、公共安全设备的销售与维护；计算机信息系统集成；仪器仪表、电子产品、通讯设备、机械设备、管材、环保设备、节水灌溉设备、农机设备的销售；物联网技术开发、技术咨询、技术服务；农业技术研究及推广；安全技术防范工程设计、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）。

#### 4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

### （二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十五）“长期股权投资”准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

余转入当期投资收益)。

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

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

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

合并范围包括本公司及全部子公司子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

### 2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注四（十五）“长期股权投资”或本附注四（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

#### （六） 合营安排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，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中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） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3、 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九） 金融工具

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

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

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

#### （十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

#### （1）应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

## （2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
应收账款：	
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
纳入合并范围内的关联方应收款项组合	对于纳入合并范围内的关联方应收款项单独划分为一个组合。

## （3）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
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
纳入合并范围内的关联方应收款项组合	对于纳入合并范围内的关联方应收款项单独划分为一个组合。

## （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附注四（九）“金融工具”及附注四（十）“金融资产减值”。

## （十二） 存货

### 1、存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资和低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （十三） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（十）“金融资产减值”。

#### （十四） 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

#### （十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

#### 1、投资成本的确定

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

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

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

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

照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（五）、“合并财务报表编制的方法”2、中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。



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

#### （十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### （十七） 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、模具设备、电子设备及其他固定资产等。

##### 2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

##### 3、折旧方法

类别	折旧方法	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	资产类别
房屋建筑物	10-40年	5.00	9.50-2.38	房屋建筑物
机器设备	5-10年	5.00	19.00-9.50	机器设备
运输设备	5-10年	5.00	19.00-9.50	运输设备
电子设备及其他	3-5年	5.00	31.67-19.00	电子设备及其他

##### 4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （十八） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）“长期资产减值”。

#### （十九） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （二十） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：1、租赁负债的初始计量金额；2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3、承租人发生的初始直接费用；4、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### （二十一） 无形资产

## 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、内部研究开发支出会计政策

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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产判断依据

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

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

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

## 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十三）“长期资产减值”。

### （二十二） 长期待摊费用

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

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

### （二十三） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十四） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （二十五） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定

受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十六） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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。

## （二十七） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十八） 股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、股份支付的会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 5、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可

行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九） 收入

### 1、 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、 收入确认的时点和具体方法

通信系统集成类收入主要为运营商提供及建网时安装调测和建网后扩容等各类建设工程服务，这种业务属于提供劳务，公司与客户签订的合同中约定服务内容、服务期限、验收时点、结算时点、服务总金额，项目团队按合同要求提供服务。服务期结束后，公司与客户共同对项目进行验收，并结合客户对工作质量的考核，出具验收报告，交由客户确认。公司以验收报告作为依据，结合合同约定的服务总金额或服务费用标准，据此确认为收入和成本。

软件服务类收入是指按照客户的要求为客户提供方案设计、方案研发、方案实施，为客户提供软件服务的业务。服务完成后，公司向客户申请项目成果验收。客户对项目成果进行测试，通过后出具验收报告，公司以此作为结算依据，同时确认收入。

## （三十） 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十一） 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本



报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 4、所得税的抵消

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、清偿负债同时进行时，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。

### （三十二） 租赁

租赁是指公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1、公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### （1）初始计量

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

##### （2）后续计量

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

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

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

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （三十三） 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四（十四）“持有待售资产”相关描述。

#### 2、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支

付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### （三十四）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要的会计政策变更

无

##### 2、重要会计估计变更

无

##### 3、会计差错更正情况

无

#### （三十五）重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

##### 1、收入确认

如本附注四（二十九）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

##### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外），并分别计提折旧和利息费用。

##### 3、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债

务人信用风险的预期变动。

#### 4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 5、金融工具公允价值

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

#### 6、长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 7、折旧和摊销

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

#### 8、递延所得税资产

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

## 9、所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

注 1：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
河南元丰科技网络股份有限公司	15.00%
河南丰宇信息工程规划设计有限公司	20.00%
济源市源丰市民卡服务有限公司	20.00%

### 2、税收优惠及批文

注1：河南元丰科技网络股份有限公司于2019年12月3日通过复审，取得证书编号为“GR201941001518”的高新技术企业认定证书，有效期限三年。于2022年12月1日通过复审，取得证书编号为“GR202241002424”的高新技术企业认定证书，有效期限三年。报告期内公司适用15.00%的所得税税率。

注2：根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过3%的部分即征即退。

2013年河南元丰科技网络股份有限公司申请，对自行研发生产的软件产品销售增值税税负超过3%的部分实行即征即退政策。济源市国家税务局同意公司从2013年9月1日起享受该税收优惠政策。

### 3、其他说明

无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,296.52	7,129.09

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	537,139.46	1,000,219.75
其他货币资金	48,057.00	48,057.00
合 计	595,492.98	1,055,405.84
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## (二) 应收账款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	21,740,091.83
1 至 2 年	12,967,915.53
2 至 3 年	5,207,851.67
3 至 4 年	434,433.66
4 至 5 年	773,954.77
5 年以上	3,186,172.15
小 计	44,310,419.61
减：坏账准备	7,968,704.44
合 计	36,341,715.17

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	1,153,678.00	2.60	1,153,678.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	43,156,741.61	97.40	6,815,026.44	15.79%	36,341,715.17
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	44,310,419.61	100.00	7,968,704.44	17.98	36,341,715.17

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	1,153,678.00	3.44	1,153,678.00	100.00	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	32,393,986.31	96.56	6,330,380.33	19.54	26,063,605.98
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	33,547,664.31	100.00	7,484,058.33	22.31	26,063,605.98

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单项计提	1,153,678.00	1,153,678.00	100.00
合计	1,153,678.00	1,153,678.00	—

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,740,091.83	1,087,004.59	5.00
1至2年	12,967,915.53	1,296,791.55	10.00
2至3年	5,207,851.67	1,562,355.50	30.00
3至4年	434,433.66	217,216.83	50.00
4至5年	773,954.77	619,163.82	80.00
5年以上	2,032,494.15	2,032,494.15	100.00
合计	43,156,741.61	6,815,026.44	/

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,484,058.33	484,646.11	-	-	-	7,968,704.44
合计	7,484,058.33	484,646.11	-	-	-	7,968,704.44

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

## 4、本期无实际核销的应收账款情况

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司	非关联关系	6,268,897.06	14.15	313,444.85
北京中电高科工程技术有限公司华北分公司	非关联关系	4,726,250.00	10.67	236,312.50
中移系统集成有限公司	非关联关系	3,991,904.01	9.01	390,676.27
利德世普科技有限公司	非关联关系	3,537,736.70	7.98	176,886.84
澠池鑫地牧业有限公司	非关联关系	2,788,926.15	6.29	836,677.85
合计		21,313,713.92	48.10	1,953,998.31

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### （三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	坏账准备	期初余额	比例（%）	坏账准备
1年以内	1,404,297.06	83.18	-	1,616,849.63	85.03	-
1至2年	112,872.40	6.69	-	116,202.40	6.11	-
2至3年	100,698.50	5.96	-	115,558.50	6.08	-
3年以上	70,324.00	4.17	4900.00	52,964.00	2.78	4900.00
合计	1,688,191.96	100.00	4900.00	1,901,574.53	100.00	4900.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期 面余额的比例（%）
河南省瑞芯微电子科技有限公司	非关联关系	350,396.00	1年以内	20.76
中国联合网络通信有限公司新乡市分公司	非关联关系	230,000.00	1年以内	13.62
无锡锡禾感知技术服务有限公司	非关联关系	200,000.00	1年以内	11.85
兰考县兴兰农村投资发展有限公司	非关联关系	186,719.90	1-2年/2-3年	11.06
新乡市汇通商贸有限公司	非关联关系	149,604.00	1年以内	8.86
合计	/	1,116,719.90	/	66.15

### （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	552,263.53	288,563.22
合计	552,263.53	288,563.22

### 1、应收利息

无

### 2、应收股利

无

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	441,158.87
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	134,203.72
3 至 4 年	69,240.00
4 至 5 年	500.00
5 年以上	221,009.44
小计	871,112.03
减：坏账准备	318,848.50
合计	552,263.53

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	208,710.44	208,710.44
保证金	282,353.36	304,778.36
备用金	375,844.51	49,294.56
其他	4,203.72	4,203.72
小计	871,112.03	566,987.08
减：坏账准备	318,848.50	278,423.86
合计	552,263.53	288,563.22

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生信 用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	278,423.86	-	-	278,423.86
2023 年 1 月 1 日余额在 本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	40,424.64	-	-	40,424.64
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	318,848.50	-	-	318,848.50

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征	278,423.86	40,424.64	-	-	-	318,848.50
合计	278,423.86	40,424.64	-	-	-	318,848.50

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
杨存德	备用金	171,492.00	1 年以内	19.69	8,574.60
魏超凡	备用金	105,000.00	1 年以内	12.05	5,250.00
河南淮滨华英禽业有限公司	往来款	104,910.44	5 年以上	12.04	104,910.44
深圳微智通科技有限公司	往来款	103,800.00	5 年以上	11.92	103,800.00
黄河水利委员会机关服务局	保证金	100,000.00	2-3 年	11.48	30,000.00
合计	—	585,202.44	—	67.18	252,535.04

## (7) 涉及政府补助的应收款项

无

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (五) 存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	69,083.59	-	69,083.59
工程施工	20,073,983.75	-	20,073,983.75
合 计	20,143,067.34	-	20,143,067.34

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
在产品	-	-	-
库存商品	-	-	-
工程施工	28,460,982.08	-	28,460,982.08
合 计	28,460,982.08	-	28,460,982.08

## (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
应收合同款	1,360,133.94	93,530.39	1,266,603.55	1,416,908.77	141,115.78	1,275,792.99
减：计入其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
合 计	1,360,133.94	93,530.39	1,266,603.55	1,416,908.77	141,115.78	1,275,792.99

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,833.69	173,162.86
合 计	2,833.69	173,162.86

## (八) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
济源供销电子商务有限公司	104,292.51	104,292.51
合计	104,292.51	104,292.51

## 2、非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
济源供销电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,773,151.18	1,944,165.78
固定资产清理	-	-
合计	1,773,151.18	1,944,165.78

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	123,400.00	1,677,141.81	4,071,078.05	5,871,619.86
2、本期增加金额	-	1,800.00	3,530.48	5,330.48
(1) 购置	-	1,800.00	3,530.48	5,330.48
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	172,481.00	-	172,481.00
(1) 处置或报废	-	172,481.00	-	172,481.00
4、期末余额	123,400.00	1,506,460.81	4,074,608.53	5,704,469.34
二、累计折旧				
1、期初余额	44,449.84	1,070,862.92	2,812,141.32	3,927,454.08
2、本期增加金额	2,930.76	84,496.02	80,294.28	167,721.06
(1) 计提	2,930.76	84,496.02	80,294.28	167,721.06
3、本期减少金额	-	163,856.98	-	163,856.98
(1) 处置或报废	-	163,856.98	-	163,856.98

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合 计
4、期末余额	47,380.60	991,501.96	2,892,435.60	3,931,318.16
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	76,019.40	514,958.85	1,182,172.93	1,773,151.18
2、期初账面价值	78,950.16	606,278.89	1,258,936.73	1,944,165.78

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
温室大棚	76,019.40	手续不完备

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未办妥产权证书的房屋建筑物原值 123,400.00 元，累计折旧 47,380.60 元，账面净额 76,019.40 元。

## (十) 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,156,901.45	2,156,901.45
2、本期增加金额	-	-
（1）租赁新增	-	-
（2）租赁续租	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）租赁变更	-	-
（1）租赁到期	-	-
4、期末余额	2,156,901.45	2,156,901.45

项目	房屋租赁	合计
二、累计折旧		
1、期初余额	1,258,192.53	1,258,192.53
2、本期增加金额	359,483.58	359,483.58
(1) 计提	359,483.58	359,483.58
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4、期末余额	1,617,676.11	1,617,676.11
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	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	539,225.34	539,225.34
2、期初账面价值	898,708.92	898,708.92

注：2021年3月31日，元丰科技与黄河水利委员会机关服务局签订房屋租赁合同租用坐落在郑州市金水区杨金路139号外包产业园C3-1(A期天亨E)，租赁日自2021年4月1日起至2024年3月31日止，租赁期共3年。

### (十一) 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	专利	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	69,902.93	2,305,520.16	2,375,423.09
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	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-

项 目	专 利	计 算 机 软 件	合 计
4、期末余额	69,902.93	2,305,520.16	2,375,423.09
二、累计摊销			
1、期初余额	9,708.74	2,305,520.16	2,315,228.90
2、本期增加金额	11,650.37	-	11,650.37
(1) 计提	11,650.37	-	11,650.37
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、期末余额	21,359.11	2,305,520.16	2,326,879.27
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	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	48,543.82	-	48,543.82
2、期初账面价值	60,194.19	-	60,194.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无

#### (十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	680,543.58	-	272,217.48	-	408,326.10
模具费	-	74,442.47	3,734.51	-	70,707.96
合 计	680,543.58	74,442.47	275,951.99	-	479,034.06

#### (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	8,385,983.33	1,263,185.05	7,908,497.97	1,181,879.23
租赁房产	1,786,395.44	267,959.32	1,435,867.66	215,380.15
合 计	10,172,378.77	1,531,144.37	9,344,365.63	1,397,259.38

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁房产	1,617,676.11	242,651.42	1,258,192.51	188,728.88
合 计	1,617,676.11	242,651.42	1,258,192.51	188,728.88

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
租赁房产	242,651.42	25,307.90	188,728.88	26,651.27
信用减值损失	-	1,263,185.05	-	1,181,879.23
合 计	242,651.42	1,288,492.95	188,728.88	1,208,530.50

## (十四) 短期借款

## 1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,004,241.10	-
保证借款	3,002,847.95	12,015,170.84
信用借款	3,814,711.81	2,506,020.99
合 计	10,821,800.86	14,521,191.83

## 短期借款分类的说明：

注 1：2022 年 7 月 20 日，公司与中国建设银行股份有限公司郑州绿城支行签订了小微快贷借款合同，该贷款为信用贷款，贷款期限为 2022 年 7 月 20 日至 2023 年 7 月 20 日，利率为 3.95%。截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款余额为 250.30 万元。

注 2：2022 年 11 月 25 日，公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订了 300 万的借款合同，该贷款为保证贷款，该贷款由中原再担保集团科技融资担保有限公司提供最高额委托担保，公司控股股东闫小波提供全额连带责任保证担保。贷款期限为 2022 年 11 月 25 日至 2023 年 10 月 11 日，利率为 3.85%。截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款余额为 300 万元。

注 3：2023 年 3 月 12 日，公司与中国建设银行股份有限公司郑州绿城支行签订了小微快贷借款合同，该贷款为信用贷款，贷款期限为 2023 年 3 月 12 日至 2024 年 3 月 12 日，利率为 3.95%。截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款余额为 130.8 万元。

注 4：2023 年 3 月 30 日，公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订了借款合同，贷款金额



为 400 万元，利率为 4.3%。贷款期限自 2023 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日。该贷款由公司控股股东闫小波的配偶赵艳花以自有房产为贷款中的 350.12 万元提供抵押担保。同时，控股股东闫小波及其配偶赵艳花为该贷款提供最高额保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款余额为 400 万元。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况

### （十五）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,169,954.52	6,511,785.87
1-2 年（含 2 年）	176,987.00	193,487.00
2-3 年（含 3 年）	942,129.00	1,125,629.00
3 年以上	398,672.50	398,734.52
合 计	7,687,743.02	8,229,636.39

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿里云计算有限公司	5,520,540.00	未结算
无锡嘉禾感知技术服务有限公司	1,073,700.00	未结算
郑州三友软件科技有限公司	220,936.00	未结算
合 计	6,815,176.00	/

### （十六）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预先收取客户的合同对价	93,409.15	225,515.56
合 计	93,409.15	225,515.56

### （十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	721,410.72	2,858,313.07	2,350,664.04	1,229,059.75
二、离职后福利-设定提存计划	65,837.66	218,255.84	111,582.80	172,510.70
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	787,248.38	3,076,568.91	2,462,246.84	1,401,570.45

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	626,051.03	2,603,452.98	2,176,675.64	1,052,828.37
2、职工福利费	3,126.71	66,266.32	66,266.32	3,126.71
3、社会保险费	46,853.04	109,856.65	61,528.01	95,181.68
其中：医疗保险费	29,069.07	97,958.57	53,020.80	74,006.84
工伤保险费	1,594.26	5,489.16	2,950.54	4,132.88
生育保险费	16,189.71	6,408.92	5,556.67	17,041.96
4、住房公积金	42,483.00	36,080.00	3,630.00	74,933.00
5、工会经费和职工教育经费	2,896.94	42,657.12	42,564.07	2,989.99
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	721,410.72	2,858,313.07	2,350,664.04	1,229,059.75

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	63,657.42	206,721.76	106,906.24	163,472.94
2、失业保险费	2,180.24	11,534.08	4,676.56	9,037.76
合 计	65,837.66	218,255.84	111,582.80	172,510.70

## (十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	711,529.38	-
企业所得税	475.06	432.73
个人所得税	5,670.24	5,886.41
城市维护建设税	46,703.45	261.75
教育费附加	20,014.80	112.34
地方教育费附加	13,343.17	74.84
印花税	10,010.38	6,630.67
合 计	807,746.48	13,398.74

## (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	6,826,228.61	4,756,944.08

项目	期末余额	期初余额
合计	6,826,228.61	4,756,944.08

## 1、应付利息

无

## 2、应付股利

无

## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	5,754,000.00	4,003,843.65
保证金	311,087.00	490,847.00
往来款	761,141.61	262,253.43
合计	6,826,228.61	4,756,944.08

## (2) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,413,384.68	4,350,677.32
1-2年(含2年)	-	-
2-3年(含3年)	4,930.00	54,930.00
3年以上	407,913.93	351,336.76
合计	6,826,228.61	4,756,944.08

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张卫卫	223,030.00	项目保证金
济源市旅游局	179,980.00	按对方要求结算,对方尚未要求结算
合计	403,010.00	/

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	370,506.02	753,514.74
一年内到期的长期借款	1,691,919.27	310,585.41
合计	2,062,425.29	1,064,100.15

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,528.81	20,296.40
合计	9,528.81	20,296.40

**(二十二) 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,505,835.90	2,228,043.73
信用借款	1,301,730.96	-
减：一年内到期的非流动负债	1,691,919.27	310,585.41
合 计	2,115,647.59	1,917,458.32

## 长期借款分类的说明：

注 1：2022 年 10 月 2 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 GHDJNS020220927011667 和 GHDJNS020220927007766 两笔 100.05 万元的《借款合同》，借款 200.10 万元，借款期限为 24 期，借款利率为 10.8%，每期 15 日还款付息，截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款未归还本金为 1,334,000.00 元；2022 年 11 月 11 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 GHDJNS020221111001566 的《借款合同》，合同约定借款金额为 40 万元，借款期限为 24 期，借款利率为 9.72%，每期 15 号还款付息，截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款未归还本金为 283,333.31 元。对于上述借款，控股股东闫小波与微众银行签订了编号为 GHDBNS020220927011664 的《最高额保证担保合同》。

注 2：2023 年 3 月 30 日，公司与华能贵诚信托有限公司签订了编号为 GHDJNS020230330026768 的《借款合同》，借款 58 万元，借款期限为 24 个月，借款利率为 11.736%，每期 15 日还款付息，截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款未归还本金为 507,499.99 元；对于该笔借款，控股股东闫小波与华能贵诚信托有限公司签订了编号为 GHDBNS020230330026767 的《最高额保证担保合同》。

注 3：2023 年 5 月 18 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 GHDJNS020230518016868 的《借款合同》，借款 25 万元，借款期限为 24 个月，借款利率为 12.1597%，每期 15 号还款付息，截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款未归还本金为 239,583.33 元；2023 年 6 月 17 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为 GHDJNS020230617012047 的《借款合同》，借款 13 万元，借款期限为 24 个月，借款利率为 13.5108%，每期 15 日还款付息，截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款未归还本金为 13 万元。对于该两笔借款，控股股东闫小波与微众银行签订了编号为 GHDBNS020230518016867 的《最高额保证担保合同》。

注 4：2023 年 6 月 19 日，公司与中国建设银行股份有限公司郑州绿城支行签订了“善科贷”业务借款合同，借款 130 万元，该贷款为信用贷款，贷款期限为 2023 年 6 月 19 日至 2026 年 6 月 19 日，贷款利率 4.05%。截至 2023 年 6 月 30 日，该贷款余额为 130 万元。

**(二十三) 租赁负债**

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
租赁办公楼	753,514.74	-	20,594.43	-	403,603.15	370,506.02	2024 年 3 月 31 日
减：一年内到	753,514.74	-	-	-	-	370,506.02	/

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
期的租赁负债							
合计	-	-	20,594.43	-	403,603.15	-	/

注：根据2021年3月31日与黄河水利委员会机关服务局签订的《房屋租赁合同》，租金每半年度初支付一次，租赁到期日至2024年3月31日。

#### （二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,282,650.00	-	-	-	-	-	22,282,650.00

#### （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
资本（股本）溢价	6,023,160.24	-	-	6,023,160.24
其他资本公积	-	-	-	-
合计	6,023,160.24	-	-	6,023,160.24

#### （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	1,592,588.18	-	-	1,592,588.18
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,592,588.18	-	-	1,592,588.18

#### （二十七）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,676,434.71	11,824,983.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	2,676,434.71	11,824,983.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	417,074.69	-9,148,548.58
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	3,093,509.40	2,676,434.71

#### （二十八）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,172,663.82	15,852,256.90	13,287,394.55	10,591,742.10
其他业务	-	-	-	-
合 计	22,172,663.82	15,852,256.90	13,287,394.55	10,591,742.10

#### 主营业务收入、主营业务成本—按业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成类收入	10,031,216.65	7,460,370.80	7,768,099.69	7,427,957.92
软件销售类收入	-	-	-	-
信息化收入	12,141,447.17	8,391,886.10	5,519,294.86	3,163,784.18
合 计	22,172,663.82	15,852,256.90	13,287,394.55	10,591,742.10

#### (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	54,771.68	13,157.37
教育费附加	23,470.18	5,604.93
地方教育费附加	15,646.82	3,736.61
印花税	8,645.94	6,675.33
合 计	102,534.62	29,174.24

#### (三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	615,992.28	704,568.89
差旅费	61,362.92	46,246.40
业务招待费	168,997.00	278,230.80
车辆费用	73,728.98	39,306.95
办公费	2,907.37	13,386.70
广告宣传费	95,759.17	15,671.58
运输费	7,583.30	60.00
物业费及房租	-	60,714.82
服务费	65,864.04	112,559.41
其他	16,573.12	79,842.84
合 计	1,108,768.18	1,350,588.39

#### (三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	751,304.53	790,194.02
折旧及摊销费	455,817.00	728,377.10
业务招待费	105,301.36	73,104.02
服务咨询费	92,644.95	435,693.35
办公费	76,689.88	114,217.31
差旅费	66,307.35	18,930.88
保险费	144,703.83	112,559.98
租赁费	40,352.49	30,943.21
其他	436,754.24	153,107.45
合 计	2,169,875.63	2,457,127.32

**（三十二）研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,300,505.26	1,267,552.40
五险一金	205,300.86	176,059.35
直接投入	19,375.46	5,382.24
无形资产摊销	11,650.37	145,631.04
折旧费	71,717.64	52,106.45
其他费用	199,195.23	62,030.03
新产品设计费	39,981.13	-
合 计	1,847,725.95	1,708,761.51

**（三十三）财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	379,737.33	282,539.03
减：利息收入	954.21	840.87
手续费支出	1,142.63	4,373.83
其他	541.70	11,109.59
合 计	380,467.45	297,181.58

**（三十四）其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
高质量发展专项资金	-	142,000.00
企业研发费用补助	-	67,900.00
知识产权奖补	-	13,000.00
科技金融项目后补助	-	5,400.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	228,300.00

**(三十五) 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	-484,646.11	169,960.27
其他应收款坏账损失	-40,424.64	22,078.86
合计	-525,070.75	192,039.13

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	47,585.39	122,022.30
合计	47,585.39	122,022.30

**(三十七) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-8,624.02	-
合计	-8,624.02	-

**(三十八) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	105,000.00	338.76	105,000.00
非流动资产毁损报废利得	-	3,937.90	-
其他	15,229.42	-	15,229.42
合计	120,229.42	4,276.66	120,229.42

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
个税返还手续费	-	338.76	与收益相关
上半年中小开项目资金	105,000.00	-	与收益相关
合计	105,000.00	338.76	/

**(三十九) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
罚没款及违约金、滞纳金	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,000.56	22,694.28	8,000.56
合 计	8,000.56	22,694.28	8,000.56

**（四十）所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42.33	-
递延所得税费用	-79,962.45	39,058.29
合 计	-79,920.12	39,058.29

**（四十一）现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	954.21	840.87
政府补助	105,000.00	228,638.76
往来款项及其他	8,483,933.96	4,641,230.31
合 计	8,589,888.17	4,870,709.94

## 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
费用付现支出	1,300,424.94	2,495,455.17
资金往来付现支出	6,915,213.06	3,303,289.44
合 计	8,215,638.00	5,798,744.61

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息支出	-	-
偿还车辆分期付款支出	-	-
资金拆借及利息	-	9,000,000.00
合 计	-	9,000,000.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息支出	439,927.43	2,000,000.00
偿还车辆分期付款支出	-	43,983.33
资金拆借及利息	-	9,000,000.00
合 计	439,927.43	11,043,983.33

**（四十二）现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	417,074.69	-2,662,295.07
加：资产减值准备	-47,585.39	-192,039.13
信用减值准备	525,070.75	-122,022.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	527,204.64	508,266.07
无形资产摊销	11,650.37	145,631.04
长期待摊费用摊销	275,951.99	-
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）	8,624.02	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-3,937.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	379,737.33	282,539.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,962.45	39,058.29
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）	8,317,914.74	-877,169.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,732,947.14	-342,487.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,868,842.59	3,603,109.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,471,576.14	378,652.18
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	547,435.98	668,355.02
减：现金的期初余额	1,007,348.84	1,154,000.49
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	-459,912.86	-485,645.47

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

无

## 4、现金及现金等价物的构成

项 目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	547,435.98	668,355.02
其中：库存现金	10,296.52	16,790.43
可随时用于支付的银行存款	537,139.46	651,564.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	547,435.98	668,355.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

**(四十三) 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	48,057.00	保函保证金
合 计	48,057.00	/

**七、合并范围的变更****(一) 非同一控制下企业合并**

本报告期未发生非同一控制下企业合并

**(二) 同一控制下企业合并**

本报告期未发生同一控制下企业合并

**(三) 反向购买**

本报告期不存在反向购买的情形

**(四) 处置子公司**

本报告期不存在处置子公司的情形

**(五) 其他原因的合并范围变动**

无

**八、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益**

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
济源市源丰市民卡服务有限公司	河南省济源市职业技术学院 5 号楼	河南省济源市职业技术学院 5 号楼	有限责任公司	100.00	-	投资设立
河南丰宇信息工程规划设计有限公司	河南省济源市职业技术学院 5 号楼	河南省济源市职业技术学院 5 号楼	有限责任公司	100.00	-	投资设立

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

无重要的合营企业或联营企业

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

无

### （二）本企业的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注八（二）在合营企业或联营企业中的权益

### （四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
闫小波	董事长、总经理（已离职）
郭瑶	董事、副总经理、董事会秘书
郭贝贝	董事、副总经理
靳晓伟	董事、副总经理
张艳武	董事
蒋衡	董事
孔利群	董事（已离职）
常雁卫	监事会主席
彭钟	职工监事
张卫卫	监事（已离职）
商翠平	财务负责人
李俊	董事
赵嘉杰	董事
朱玥	监事
河南济云智慧科技有限公司	公司董事李俊为其控股股东济源创新科技集团有限公司的董事长兼总经理；公司监事朱玥担任其董事

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、关联托管情况

无

#### 3、关联承包情况

无

#### 4、关联租赁情况

无

#### 5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
闫小波、赵艳花	河南元丰科技网络股份有限公司	3,000,000.00	2022-06-15	2023-06-07	是
闫小波、赵艳花、关兵、张卫卫	河南元丰科技网络股份有限公司	6,000,000.00	2022-04-07	2023-03-09	是
闫小波	河南元丰科技网络股份有限公司	3,000,000.00	2022-11-25	2023-10-11	否
闫小波、赵艳花	河南元丰科技网络股份有限公司	4,000,000.00	2023-03-30	2024-03-30	否
闫小波	河南元丰科技网络股份有限公司	1,334,000.00	2022-10-02	2024-10-15	否
闫小波	河南元丰科技网络股份有限公司	283,333.31	2022-11-11	2024-11-15	否
闫小波	河南元丰科技网络股份有限公司	507,499.99	2023-03-30	2025-03-15	否
闫小波	河南元丰科技网络股份有限公司	239,583.33	2023-05-18	2025-05-18	否
闫小波	河南元丰科技网络股份有限公司	130,000.00	2023-06-17	2025-06-15	否

#### 6、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额
闫小波	3,992,001.66	6,240,000.00	8,290,000.00	6,042,001.66

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
靳晓伟	-	-	123.02	6.15

#### 2、应付项目

项目名称	期末金额	期初金额
其他应付款：		
闫小波	6,042,001.66	3,992,001.66
张卫卫	224,089.00	311,089.00

注：其他应付款-张卫卫期初和期末余额中的 223,030.00 元为缴纳的项目保证金。

### 十、股份支付

无

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、公司控股股东关于 2018 年度发行股份的相关承诺

2018 年 4 月 8 日, 公司召开第二届董事会第五次会议, 审议通过《关于〈河南元丰科技网络股份有限公司股票发行方案(修订稿) 的议案〉》时, 同时审议通过了本次股票发行已确定的发行对象与公司签订的《附生效条件股份认购合同》。其中, 公司与兴豫基金签订的《兴豫基金股票认购合同》涉及如下相

**关重要承诺：**

公司控股股东闫小波向兴豫基金承诺并保证在投资完成后安排完成以下所有事宜：

**（1）业绩保障**

2018 年度公司净利润不低于 700 万元；2019 年度公司净利润不低于 1200 万元。上述“净利润”定义为公司审计报告中归属于甲方股东的扣除非经常性损益后的合并报表税后净利润。该审计报告须经具备证券期货从业资格的会计师事务所按中国会计准则审计并于年度终了后 120 日内向乙方提供，并体现在该会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告中。该会计准则为公司上市时适用的会计标准。其中“非经常性损益”应参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》的要求进行确定和计算。

**（2）公司治理与经营管理**

控股股东承诺按照《公司法》、《证券法》及证监会的有关要求，完善公司治理结构，规范公司决策程序，合法经营，不为上市造成法律障碍。

**（3）股份回购**

①当出现以下情况时，兴豫基金有权要求控股股东回购兴豫基金所持有的全部公司股份：

a) 不论任何主观或客观原因，公司未能完成第一条所述“业绩保障”。

b) 当公司累计新增亏损达到兴豫基金进入时以 2017 年 12 月 31 日为基准日公司当期净资产的 30% 时；

c) 公司控股股东出现重大个人诚信问题损害公司利益，包括但不限于公司出现兴豫基金不知情的大额账外现金销售收入、擅自挪用公司资金等情形；

d) 公司的有效资产(包括土地、房产或设备等)因行使抵押权被拍卖等原因导致所有权不再由公司持有或者存在此种潜在风险，并且在合理时间内(不超过三个月)未能采取有效措施解决由此给公司造成重大影响；

e) 控股股东所持有的公司之股份因第三方行使质押权等原因，所有权发生实质性转移或者存在此种潜在风险；

f) 公司未能按照本合同约定向兴豫基金提供审计报告，经兴豫基金催告后 30 日内仍未提供的；

g) 公司未能于 2021 年 12 月 31 日前完成 IPO 辅导验收。

②股份回购价格应按以下两者较高者确定：

a) 按照兴豫基金的全部认购款金额及自从实际缴纳认购款项之日起至控股股东实际支付完毕回购价款之日按年利率 12%计算的利息（单利）。

b) 回购时兴豫基金所持有股份所对应的公司经审计的净资产。

③股份回购均应以现金形式进行，全部股份回购款应在兴豫基金发出书面回购要求之日起 1 个月内全额支付给兴豫基金。迟延支付的，应按照应付金额的每日千分之一向兴豫基金缴纳违约金。

**（二）或有事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	21,740,091.83
1至2年	12,967,915.53
2至3年	5,207,851.67
3至4年	433,752.66
4至5年	773,954.77
5年以上	3,186,172.15
小计	44,309,738.61
减：坏账准备	7,968,363.94
合计	36,341,374.67

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	1,153,678.00	2.60	1,153,678.00	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	43,156,060.61	97.40	6,814,685.94	15.79	36,341,374.67
其中：账龄组合	43,156,060.61	97.40	6,814,685.94	15.79	36,341,374.67
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	44,309,738.61	100	7,968,363.94	17.98	36,341,374.67

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	1,153,678.00	3.44	1,153,678.00	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	32,389,850.38	96.56	6,329,003.35	19.54	26,060,847.03
其中：账龄组合	32,389,850.38	96.56	6,329,003.35	19.54	26,060,847.03
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	33,543,528.38	100	7,482,681.35	22.31	26,060,847.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单项计提坏账准备	1,153,678.00	1,153,678.00	100.00
合计	1,153,678.00	1,153,678.00	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,740,091.83	1,087,004.59	5.00
1至2年	12,967,915.53	1,296,791.55	10.00
2至3年	5,207,851.67	1,562,355.50	30.00
3至4年	433,752.66	216,876.33	50.00
4至5年	773,954.77	619,163.82	80.00
5年以上	2,032,494.15	2,032,494.15	100.00
合计	43,156,060.61	6,814,685.94	/

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,482,681.35	485,682.59	-	-	-	7,968,363.94
合计	7,482,681.35	485,682.59	-	-	-	7,968,363.94

4、本期实际核销的应收账款情况

无。



## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
中国移动通信集团河南有限公司新乡分公司	6,268,897.06	14.15	313,444.85
北京中电高科工程技术有限公司华北分公司	4,726,250.00	10.67	236,312.50
中移系统集成有限公司	3,991,904.01	9.01	390,676.27
利德世普科技有限公司	3,537,736.70	7.98	176,886.84
澠池鑫地牧业有限公司	2,788,926.15	6.29	836,677.85
合计	21,313,713.92	48.10	1,953,998.31

## (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	547,763.53	262,831.13
合计	547,763.53	262,831.13

## 1、应收利息

无

## 2、应收股利

无

## 3、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	441,158.87
1至2年	-
2至3年	134,203.72
3至4年	69,240.00
4至5年	500.00
5年以上	116,099.00
小计	761,201.59
减：坏账准备	213,438.06
合计	547,763.53

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	103,800.00	103,800.00
押金及保证金	277,353.36	299,778.36
备用金	375,844.51	49,294.56
其他	4,203.72	4,203.72
小计	761,201.59	457,076.64
减：坏账准备	213,438.06	194,245.51
合计	547,763.53	262,831.13

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	194,245.51	-	-	194,245.51
2023年1月1日余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,192.55	-	-	19,192.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	213,438.06	-	-	213,438.06

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	194,245.51	19,192.55	-	-	-	213,438.06
合计	194,245.51	19,192.55	-	-	-	213,438.06

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
杨存德	备用金	171,492.00	1年以内	22.53	8,574.60
魏超凡	备用金	105,000.00	1年以内	13.79	5,250.00
深圳微智通科技有限公司	往来款	103,800.00	5年以上	13.64	103,800.00
黄河水利委员会机关服务局	押金	100,000.00	2-3年	13.14	30,000.00
中招国际招标有限公司河南分公司	保证金	46,740.00	3-4年	6.14	23,370.00
合计	—	527,032.00	—	69.24	170,994.60

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

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	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济源市源丰市民卡服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
河南丰宇信息工程规划设计有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-

#### 3、对联营、合营企业投资

无

### （四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,171,820.47	15,854,763.50	13,287,394.55	10,591,742.10
其他业务	-	-	-	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	22,171,820.47	15,854,763.50	13,287,394.55	10,591,742.10

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,624.02	-
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）	105,000.00	-
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	-	-
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	7,228.86	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	103,604.84	-
所得税影响额	15,540.74	-
少数股东权益影响额	-	-

项目	金额	说明
合计	88,064.10	-

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	1.27	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00	0.01	0.01

河南元丰科技网络股份有限公司

董事会

2023年8月18日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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

**(二) 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

**二、 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	-8,624.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	105,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,228.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>103,604.84</b>
减：所得税影响数	15,540.74
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>88,064.10</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用