



恒瑞消防

NEEQ:837721

河南恒瑞消防工程股份有限公司

Henan Hengrui Fire Engineering 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、公司负责人薛义铭、主管会计工作负责人苏畅及会计机构负责人（会计主管人员）苏畅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

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	56
附件 II	融资情况 .....	56

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	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。
文件备置地址	公司财务办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒瑞消防	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司
河南锦瑞	指	河南锦瑞商务服务中心(有限合伙)
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司股东大会
董事会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司董事会
监事会	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	河南恒瑞消防工程股份有限公司高级管理人员
公司章程	指	《河南恒瑞消防工程股份有限公司公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南恒瑞消防工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Hengrui Fire Engineering Co.,Ltd.		
	HRFE		
法定代表人	薛义铭	成立时间	2009年11月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛义铭、邓晓丽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-其他建筑安装业（E499）-其他建筑安装业（E4990）		
主要产品与服务项目	消防设备的安装与调试		
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	恒瑞消防	证券代码	837721
挂牌时间	2016年6月16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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛钧天	联系地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路 26 号楼 1 单元 12 层 02 号
电话	0371-68107200	电子邮箱	804540007@qq.com
传真	0371-68107200		
公司办公地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路 26 号楼 1 单元 12 层 02 号	邮政编码	450000
公司网址	Portal.hryxf.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914101006973037214		
注册地址	河南省自贸试验区郑州片区（郑东）商务内环路 26 号楼 1 单元 12 层 02 号		
注册资本（元）	20,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司自我定位于建筑安装业的服务提供商，为全国宾馆、酒店、商场、娱乐场所、写字楼、住宅楼仓库、厂房、学校、主要机房等场所提供消防工程的设计及施工，消防设备的安装与调试及维护保养，建筑装饰材料的防火处理，楼宇自控设备的安装与调试。

目前拥有包括多项专利，安全生产许可证，消防设施工程专业承包壹级资质等在内的知识产权、技术和资质许可。公司主要通过商业洽谈以及投标等方式开拓业务，目前的主要收入来源于建筑消防系统工程设计与施工收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	14,593,324.72	14,582,346.67	0.08%
毛利率%	17.91%	16.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	337,446.60	114,169.40	195.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	337,446.60	98,730.86	241.78%
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）	2.47%	0.87%	-
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）	2.47%	0.76%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,636,802.93	34,885,455.54	-0.71%
负债总计	20,823,322.51	21,409,421.72	-2.74%
归属于挂牌公司股东的	13,813,480.42	13,476,033.82	2.50%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.67	2.99%
资产负债率%（母公司）	60.12%	61.37%	-
资产负债率%（合并）	60.12%	61.37%	-
流动比率	1.69	1.67	-
利息保障倍数	4.22	3.80	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-237,981.93	-2,853,698.71	91.66%
应收账款周转率	0.51	1.47	-
存货周转率	1.88	9.74	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.71%	74.75%	-
营业收入增长率%	0.08%	987.42%	-
净利润增长率%	195.57%	137.83%	-

### 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	481,766.49	1.39%	531,928.60	1.52%	-9.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	15,323,816.23	44.24%	13,679,047.14	39.21%	12.02%
存货	6,660,933.91	19.23%	6,094,035.63	17.47%	9.30%
其他应收款	827,615.30	2.39%	798,194.75	2.29%	3.69%
合同资产	9,156,607.84	26.44%	11,940,004.32	34.23%	-23.31%
固定资产	56,773.12	0.16%	65,679.37	0.19%	-13.56%
其他流动资产	975,578.39	2.82%	1,268,898.95	3.64%	-23.12%
短期借款	400,588.89	1.16%	400,647.78	1.15%	-0.01%
长期借款	368,339.16	1.06%	567,511.59	1.63%	-35.10%
应收账款	10,868,480.35	31.38%	13,832,304.39	39.65%	-21.43%
应收职工薪酬	111,087.92	0.32%	161,436.82	0.46%	-31.19%
合同负债	4,952,751.00	14.30%	4,008,515.00	11.49%	23.56%
其他流动负债	329,371.66	0.95%	640,226.25	1.84%	-48.55%
资产总计	34,636,802.93	100.00%	34,885,455.54	100.00%	-0.71%

#### 项目重大变动原因：

报告期末，占总资产 10%以上的资产负债表科目与上年期末相比变动未达到或超过 30%；不存在较

大变动。

## (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	14,593,324.72	-	14,582,346.67	-	0.08%
营业成本	11,979,539.73	82.09%	12,218,803.11	83.79%	-1.96%
毛利率	17.91%	-	16.21%	-	-
管理费用	455,902.90	3.12%	645,007.22	4.42%	-29.32%
研发费用	-	-	433,684.25	2.97%	-100.00%
销售费用	58,906.25	0.40%	48,754.09	0.33%	20.82%
财务费用	232,513.28	1.59%	112,423.36	0.77%	106.82%
信用减值损失	-1,482,391.48	-10.16%	-982,180.85	-6.74%	-50.93%
营业利润	369,668.72	2.53%	101,989.23	0.70%	262.78%
营业外收入	-	-	15,834.40	0.11%	-100.00%
所得税费用	32,222.12	0.22%	3,563.23	0.02%	804.30%
净利润	337,446.60	2.31%	114,169.40	0.78%	195.57%
经营活动产生的现金流量净额	-237,981.93	-	-2,853,698.71	-	91.66%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	187,819.82	-	2,177,858.75	-	-91.38%

### 项目重大变动原因：

1、信用减值损失：报告期内较上期同期增加 50.93%；主要变动原因是应收账款回款缓慢，回款周期延长，导致计提的信用减值损失增加。

2、经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上期同期增加 91.66%，主要变动原因是应收账款回款及工地保证金等经营活动流入较上期同期增加 98.43%，经营活动流出较上期增加 54.25%。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上期同期减少 91.38%，主要变动原因是偿还借款所致。

## 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



## 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

## 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
宏观市场调控的风险	公司主营业务与宏观经济环境和国民经济周期性波动紧密相关，受国家宏观经济走势、产业政策调整、固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响较大。近年来，宏观经济增速放缓，全社会固定资产投资总额增长率呈下降趋势；同时，国家持续对房地产行业进行调控，这些因素都将对公司的经营状况产生不利的影响。
工程安全质量风险	公司作为消防工程系统综合方案提供商，其中主要的业务为消防工程系统的设计、施工、维护，在安全生产、施工管理、施工材料质量和施工技术方面需严格控制。质量与安全是施工企业的生命，也是工程项目重要的管理内容，一旦发生质量与安全事故，会对项目经营造成重大不利影响，同时可能给企业带来处罚，直接关系企业的生存和发展。
应收账款比例较高的风险	公司业务以消防工程项目为主，客户多为大型房地产商、大型建筑集团公司、相关政府部门等，工程款一般按照工程进度及竣工节点支付并留有质保金，同时还受限于甲方的资金流状况。随着公司业务的进一步扩大，应收账款也将不断增长。若宏观经济环境或房地产行业发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大，将对公司业绩和生产经营产生较大。
短期偿债能力较弱风险	由于建筑施工行业资金使用的特点，本公司所负债务多为流动负债。随着生产经营规模的扩大，短期债务清偿压力可能还会增加。若公司因应收账款回款率降低等因素影响公司流动资产的变现能力，则有可能降低公司的偿债能力，增加公司的偿债风险。若本公司发生工程质量问题、工程不能按期完工、经济合同纠纷等，则可能增大公司的短期偿债负担。
存货管理的风险	公司采购一般按照“即买即用”原则，采购的原材料直接运至施工现场，材料采购的到货时间与使用的时间间隔较短，因此公司未设立专门的仓库用于储存原材料，未使用的原材料暂时堆放于施工现场的指定位置。虽然一般情况下原材料储存时间较短，但不能排除其在未使用的情况下出现失窃、毁损风险的

	发生，由此可能给公司造成重新采购使成本增加以及工期的延误的风险。
客户集中风险	2021年度、2022年度、2023年1-6月，公司前五名客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为86.29%、57.35%和57.69%，报告期内公司前五大客户合计销售额占同期总销售额的比例较高，存在客户集中风险。未来公司如果不能继续拓展新市场、开发新客户，降低主要客户销售额在总销售额中所占比例，将会对公司业务的稳定性产生一定的影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人（一致行动人）薛义铭、邓晓丽持有公司1260万股股份，占公司股本总额的63%，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此，薛义铭、邓晓丽为公司的实际控制人，可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若薛义铭和邓晓丽利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
公司业务资质到期无法续期风险	公司的业务经营需要取得政府有关部门颁发的经营资质或许可证。公司必须遵守各级政府的相关规定，以保持相关业务资格。若本公司违反相关法规，导致本公司的经营资质和许可证将被暂停，甚至吊销，或者相关经营资质和许可证到期后不能及时续期，这些都将会直接影响本公司的业务经营活动。
公司治理风险	在有限公司期间，公司规模较小，治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司成立时间较短，随着公司的快速发展，经营范围逐渐扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，这将对公司管理层的管理能力和公司治理提出更高的要求，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
劳务分包的风险	公司目前人员较少，存在将大部分劳务分包给劳务公司，在劳务分包的过程中，公司与分包单位及项目发包方之间容易产生纠纷或争议，在实施分包的过程中可能存在将业务分包给缺少相应资质的劳务公司的情形，将对工程质量及公司业绩产生风险，受到相关行政部门的处罚。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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	122,800.00	0.00
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	-	-
<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：

无

#### （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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	缴纳五险一金所受处罚损失的承诺	2016年6月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在未履行完毕的承诺事项。

## 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	14,150,000	70.75%	0	14,150,000	70.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	33.75%	0	6,750,000	33.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,850,000	29.25%	0	5,850,000	29.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,850,000	29.25%	0	5,850,000	29.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	薛义铭	7,800,000	0	7,800,000	39.00%	5,850,000	1,950,000	0	0
2	河南锦瑞商务服务中心（有限合伙）	7,200,000	0	7,200,000	36.00%	0	7,200,000	0	0
3	邓晓丽	4,800,000	0	4,800,000	24.00%	0	4,800,000	0	0
4	刘玉琢	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	5,850,000	14,150,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：薛义铭直接持有公司 39.00%股份，邓晓丽直接持有公司 24.00%股份，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产

生重大影响。薛义铭、邓晓丽为公司的实际控制人。

## 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
薛义铭	董事长、总经理	男	1975年10月	2022年5月24日	2025年5月24日
段明明	董事	男	1985年7月	2022年5月24日	2025年5月24日
可全喜	董事	男	1965年6月	2022年5月24日	2025年5月24日
苏畅	董事	女	1990年10月	2022年12月29日	2025年5月24日
王文平	董事	女	1989年1月	2022年5月24日	2025年5月24日
张洪倩	监事会主席	女	1989年2月	2022年5月24日	2025年5月24日
孙露	监事	女	1986年11月	2022年5月24日	2025年5月24日
王洪智	监事	男	1997年9月	2022年5月24日	2025年5月24日
苏畅	财务总监	女	1990年10月	2022年12月13日	2025年5月24日
薛钧天	董事会秘书	女	1996年2月	2022年5月24日	2025年5月24日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 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

#### (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	3	3
生产人员	15	15
销售人员	2	2
技术人员	5	5
财务人员	3	3
员工总计	28	28

(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) 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、1	481,766.49	531,928.60
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、2	15,323,816.23	13,679,047.14
应收款项融资		-	500,000.00
预付款项	六、3	1,153,711.65	7,666.78
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、4	827,615.30	798,194.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,660,933.91	6,094,035.63
合同资产	六、6	9,156,607.84	11,940,004.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	975,578.39	1,268,898.95
<b>流动资产合计</b>		<b>34,580,029.81</b>	<b>34,819,776.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	56,773.12	65,679.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		56,773.12	65,679.37
<b>资产总计</b>		34,636,802.93	34,885,455.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	400,588.89	400,647.78
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、10	10,868,480.35	13,832,304.39
预收款项			
合同负债	六、11	4,952,751.00	4,008,515.00
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、12	111,087.92	161,436.82
应交税费	六、13	14,659.11	130,178.86
其他应付款	六、14	2,967,608.82	853,583.47
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、15	810,435.60	815,017.56
其他流动负债	六、16	329,371.66	640,226.25
<b>流动负债合计</b>		20,454,983.35	20,841,910.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、17	368,339.16	567,511.59
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>		368,339.16	567,511.59
<b>负债合计</b>		20,823,322.51	21,409,421.72
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	6,971,715.31	6,971,715.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	715,886.98	715,886.98
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-13,874,121.87	-14,211,568.47
归属于母公司所有者权益合计		13,813,480.42	13,476,033.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		13,813,480.42	13,476,033.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,636,802.93	34,885,455.54

法定代表人：薛义铭主管会计工作负责人：苏畅会计机构负责人：苏畅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		14,593,324.72	14,582,346.67
其中：营业收入	六、22	14,593,324.72	14,582,346.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,741,264.52	13,498,267.59
其中：营业成本	六、22	11,979,539.73	12,218,803.11
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、23	14,402.36	39,595.56
销售费用	六、24	58,906.25	48,754.09
管理费用	六、25	455,902.90	645,007.22
研发费用	六、26	-	433,684.25
财务费用	六、27	232,513.28	112,423.36
其中：利息费用		114,946.56	42,050.97
利息收入		-693.32	-652.17
加：其他收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-1,482,391.48	-982,180.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		369,668.72	101,898.23
加：营业外收入	六、29		15,834.40
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		369,668.72	117,732.63
减：所得税费用	六、30	32,222.12	3,563.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		337,446.60	114,169.40
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)		337,446.60	114,169.40
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)		337,446.60	114,169.40
<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>		337,446.60	114,169.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		337,446.60	114,169.40
(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	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.01

法定代表人：薛义铭 主管会计工作负责人：苏畅 会计机构负责人：苏畅

### (三) 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		17,300,681.02	9,408,145.83
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,400,693.32	16,486.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,701,374.34</b>	<b>9,424,632.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,135,671.53	10,407,366.37
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		833,523.03	677,793.47
支付的各项税费		421,440.76	343,672.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	548,720.95	849,498.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,939,356.27</b>	<b>12,278,331.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-237,981.93</b>	<b>-2,853,698.71</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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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		400,000.00	2,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31	3,230,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,630,000.00	2,220,000.00
偿还债务支付的现金		603,754.39	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,425.79	42,141.25
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、31	2,720,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,442,180.18	42,141.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		187,819.82	2,177,858.75
<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>		-50,162.11	-675,839.96
加：期初现金及现金等价物余额		531,928.60	987,240.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		481,766.49	311,400.54

法定代表人：薛义铭主管会计工作负责人：苏畅会计机构负责人：苏畅

### 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:

-
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 河南恒瑞消防工程股份有限公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

河南恒瑞消防工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2015 年 12 月 31 日在郑州市工商行政管理局注册成立。

法定代表人: 薛义铭

实际经营地址: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务内环路 26 号楼 1 单元 12 层 02 号。

公司于 2016 年 6 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 恒瑞消防, 证券代码: 837721。



根据新三板分层制度的有关规定，2017 年度全国股转系统将本公司划分为新三板挂牌公司基础层。

公司经营范围：消防工程的设计及施工；消防设备的安装与调试及维护保养；建筑装饰材料的防火处理，楼宇自控设备的安装与调试（以上经营范围凭有效资质证经营）；消防安全设备的技术开发、技术咨询（不含中介服务）、技术服务；室内外装饰装修工程设计、施工；防腐保温工程施工；建筑防水工程施工；管道工程施工；建筑幕墙工程设计、施工；地基与基础工程施工；城市及道路照明工程施工；钢结构工程施工；机电安装工程施工；物联网信息技术服务；电子产品技术开发、技术转让、技术服务；软件开发；设计、制作、代理、发布国内广告业务；批发兼零售及网上销售：消防器材、建筑装饰材料、环保设备、电气设备、仪器仪表。

主要产品或服务：消防工程。报告期内本公司主营业务未发生变更。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司（董事会）于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

### 2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 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 年度 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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

##### 1、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。

##### 2、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。

##### 3、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。

##### 4、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（一般是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。

##### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

###### ①以摊余成本计量的金融资产

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

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、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。

### 6、 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。

### 7、 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

### 8、 存货

#### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本等。

#### （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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

### (3) 合同履约成本的核算方法。

工程项目合同履约成本的计价和报表列示：工程项目的合同履约成本按累计已发生的成本金额计价。合同履约成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。单个工程累计已发生的合同履约成本超过已确认收入部分的金额列为存货-合同履约成本。

预计合同损失：年末，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

## 9、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、6、金融资产减值。

## 10、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	4	5.00	23.75
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### （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。

## 11、 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；购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。

## 12、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 13、 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。

## 14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

## 15、 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的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

公司的业务按照产品可分为销售材料收入，消防工程收入

销售材料收入：客户取得相关商品的控制权时确认相关收入。本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务指合同中本公司向客户转让商品的承诺。交易价格指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

消防工程收入：公司提供消防工程施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，公司具体收入、成本确认方法为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。确认履约进度完工百分比依据合同方法：在报表日或达到合同规定的结算时点时，公司工程管理部会根据项目的形象进度及中标文件中约定的单价计算工程形象进度并进行复核。公司以进度确认表上的完工进度作为确认合同收入、合同费用完工百分比的依据。

## 16、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 17、 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。

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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **18、 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。

## 19、 租赁

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

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，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。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化

处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## **20、重要会计政策、会计估计的变更**

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### **(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### **(2) 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。

### **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固

定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (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。

### 五、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算税额	3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	1. 应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税； 2. 应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 2、 税收优惠及批文

本公司符合《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）文，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）在 2024 年 12 月 31 日前，应减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，减按 5% 缴纳企业所得税。

### 六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指



2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,407.91	1,696.38
银行存款	479,358.58	530,232.22
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>481,766.49</b>	<b>531,928.60</b>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年内	8,653,488.40
1至2年	3,463,629.34
2至3年	5,372,152.25
3至4年	2,510,666.55
4至5年	32,259.64
5年以上	9,972,650.19
小计	30,004,846.37
减：坏账准备	14,681,030.14
<b>合计</b>	<b>15,323,816.23</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,672,650.19	32.24	9,672,650.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	20,332,196.18	67.76	5,008,379.95	24.63	15,323,816.23
其中：账龄组合	20,332,196.18	67.76	5,008,379.95	24.63	15,323,816.23
<b>合计</b>	<b>30,004,846.37</b>	<b>100.00</b>	<b>14,681,030.14</b>	<b>48.93</b>	<b>15,323,816.23</b>

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,672,650.19	36.09	9,672,650.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	17,126,584.06	63.91	3,447,536.92	20.13	13,679,047.14

其中：账龄组合	17,126,584.06	63.91	3,447,536.92	20.13	13,679,047.14
<b>合计</b>	<b>26,799,234.25</b>	<b>100.00</b>	<b>13,120,187.11</b>	<b>48.96</b>	<b>13,679,047.14</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新乡宏铭房地产开发有限公司	3,362,650.19	3,362,650.19	100.00	工商查询显示对方异常
商丘鑫鑫置业有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	工商查询显示对方异常
河南铭盛纺织品有限公司	1,990,000.00	1,990,000.00	100.00	工商查询显示对方异常
驻马店福华御苑房地产开发有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00	工商查询显示对方异常
<b>合计</b>	<b>9,672,650.19</b>	<b>9,672,650.19</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	20,332,196.18	5,008,379.95	24.63
<b>合计</b>	<b>20,332,196.18</b>	<b>5,008,379.95</b>	<b>24.63</b>

(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	13,120,187.11	1,560,843.03				14,681,030.14
<b>合计</b>	<b>13,120,187.11</b>	<b>1,560,843.03</b>				<b>14,681,030.14</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 18,792,067.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,108,955.65 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,153,711.65	100	7,666.78	100
<b>合计</b>	<b>1,153,711.65</b>	<b>100</b>	<b>7,666.78</b>	<b>100</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额 1,153,711.65 元，占预付账款期

末余额的比例为 68.99%。

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	827,615.30	798,194.75
<b>合 计</b>	<b>827,615.30</b>	<b>798,194.75</b>

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	155,969.00
1 至 2 年	371,205.00
2 至 3 年	344,000.00
小 计	871,174.00
减：坏账准备	43,558.70
<b>合 计</b>	<b>827,615.30</b>

###### 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
保证金	871,174.00	915,205.00
其他		5,000.00
小 计	871,174.00	920,205.00
减：坏账准备	43,558.70	122,010.25
<b>合 计</b>	<b>827,615.30</b>	<b>798,194.75</b>

###### 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	42,010.25		80,000.00	122,010.25
2023 年 1 月 1 日余额在本 年：	42,010.25		80,000.00	122,010.25
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,548.45			1,548.45
本期转回			-80,000.00	-80,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<b>43,558.70</b>		<b>0.00</b>	<b>43,558.70</b>

###### ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	122,010.25	1,548.45	80,000.00		43,558.70
<b>合计</b>	<b>122,010.25</b>	<b>1,548.45</b>	<b>80,000.00</b>		<b>43,558.70</b>

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为 785,174.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例是 90.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 39,258.70 元。

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	44,070.82		44,070.82
合同履约成本	6,616,863.09		6,616,863.09
<b>合计</b>	<b>6,660,933.91</b>		<b>6,660,933.91</b>

(续)

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	79,985.65		79,985.65
合同履约成本	6,014,049.98		6,014,049.98
<b>合计</b>	<b>6,094,035.63</b>		<b>6,094,035.63</b>

## 6、 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
质保金	193,961.32		193,961.32	173,961.32		173,961.32
工程施工相关的合同资产	9,839,243.95	876,597.43	8,962,646.52	12,642,640.43	876,597.43	11,766,043.00
<b>合计</b>	<b>10,033,205.27</b>	<b>876,597.43</b>	<b>9,156,607.84</b>	<b>12,816,601.75</b>	<b>876,597.43</b>	<b>11,940,004.32</b>

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	944,296.81	1,204,406.36
预缴增值税		40,917.43
预缴所得税	31,281.58	23,575.16

合 计	975,578.39	1,268,898.95
-----	------------	--------------

## 8、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	56,773.12	65,679.37
固定资产清理		
合 计	56,773.12	65,679.37

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	362,900.00	-	608,500.00	75,000.00	1,046,400.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	362,900.00		608,500.00	75,000.00	1,046,400.00
二、累计折旧					
1、期初余额	312,542.90		608,500.00	59,677.73	980,720.63
2、本期增加金额					
(1) 计提				8,906.25	8,906.25
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	312,542.90		608,500.00	68,583.98	989,626.88
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	50,357.10			6,416.02	56,773.12
2、期初账面价值	50,357.10			15,322.27	65,679.37

## 9、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	400,000.00	400,000.00
加：预提未到期借款利息	588.89	647.78
合 计	400,588.89	400,647.78

## 10、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	8,748,275.84	10,767,122.12
劳务费	2,120,204.51	3,065,182.27
<b>合计</b>	<b>10,868,480.35</b>	<b>13,832,304.39</b>

(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
十堰锦恒工贸有限公司	615,154.48	未结算
郑州廉西建材有限公司	414,750.50	未结算
河南天之明商贸有限公司	376,287.70	未结算
郑州亿源供水设备有限公司	244,100.00	未结算
十堰翼智企业管理咨询有限公司	240,000.00	未结算
洛阳水韵商贸有限公司	200,425.00	未结算
河南海金空调通风设备有限公司	65,000.00	未结算
上海羽泉泵阀制造有限公司	53,856.13	未结算
<b>合计</b>	<b>2,209,573.81</b>	——

11、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程施工相关的合同负债	4,952,751.00	4,008,515.00
<b>合计</b>	<b>4,952,751.00</b>	<b>4,008,515.00</b>

12、 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	161,436.82	632,166.38	682,515.28	111,087.92
二、离职后福利-设定提存计划		151,007.75	151,007.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>116,436.82</b>	<b>783,174.13</b>	<b>833,523.03</b>	<b>111,087.92</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	161,436.82	528,951.10	579,300.00	111,087.92
二、职工福利费				
三、社会保险费		57,693.16	57,693.16	
其中：医疗保险费		49,251.03	49,251.03	
工伤保险费		3,322.25	3,322.25	
生育保险费		5,119.88	5,119.88	
四、住房公积金		41,400.00	41,400.00	
五、工会经费和职工教育经费		4,122.12	4,122.12	

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>161,436.82</b>	<b>632,166.38</b>	<b>682,515.28</b>	<b>111,087.92</b>

(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		144,967.44	144,967.44	
2、失业保险费		6,040.31	6,040.31	
3、残疾人就业保障金				
<b>合计</b>		<b>151,007.75</b>	<b>151,007.75</b>	

13、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,167.56	65,786.78
城市维护建设税	221.73	4,605.07
教育费附加	95.03	1,973.60
地方教育费附加	63.35	1,315.74
印花税	3,161.58	6,348.49
企业所得税	7,949.86	50,149.18
<b>合计</b>	<b>14,659.11</b>	<b>130,178.86</b>

14、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,118.46	19,538.80
应付股利		
其他应付款	2,951,490.36	834,044.67
<b>合计</b>	<b>2,967,608.82</b>	<b>853,583.47</b>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,118.46	19,538.80
<b>合计</b>	<b>16,118.46</b>	<b>19,538.80</b>

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
借款	1,270,000.00	760,000.00
报销款	178,136.80	74,044.67
保证金及往来款	1,503,353.56	
<b>合计</b>	<b>2,951,490.36</b>	<b>834,044.67</b>

15、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	810,435.60	815,017.56
<b>合计</b>	<b>810,435.60</b>	<b>815,017.56</b>

16、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额

待转销项税额	329,371.66	640,226.25
<b>合 计</b>	<b>329,371.66</b>	<b>640,226.25</b>

#### 17、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,178,774.76	1,382,529.15
减：一年内到期的长期借款（附注六、16）	810,435.60	815,017.56
<b>合 计</b>	<b>368,339.16</b>	<b>567,511.59</b>

#### 18、 股本

项 目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

#### 19、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,971,715.31			6,971,715.31
<b>合 计</b>	<b>6,971,715.31</b>			<b>6,971,715.31</b>

#### 20、 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	715,886.98			715,886.98
<b>合 计</b>	<b>715,886.98</b>			<b>715,886.98</b>

#### 21、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,211,568.47	-14,679,855.65
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	-14,211,568.47	-14,679,855.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	337,446.60	468,287.18
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	<b>-13,874,121.87</b>	<b>-14,211,568.47</b>

#### 22、 营业收入和营业成本

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	14,593,324.72	11,979,539.73	14,582,346.67	12,218,803.11
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>14,593,324.72</b>	<b>11,979,539.73</b>	<b>14,582,346.67</b>	<b>12,218,803.11</b>



**(1) 主营业务收入 (按商品类型分类)**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
消防工程收入	14,589,209.68	11,977,946.81	14,582,346.67	12,218,803.11
材料销售	4,115.04	1,592.92		
<b>合计</b>	<b>14,593,324.72</b>	<b>11,979,539.73</b>	<b>14,582,346.67</b>	<b>12,218,803.11</b>

**23、 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,943.76	17,343.45
教育费附加	3,325.79	8,238.39
地方教育费附加	2,217.17	5,492.27
印花税	1,915.64	8,521.45
<b>合计</b>	<b>14,402.36</b>	<b>39,595.56</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,000.00	39,750.00
折旧费	8,906.25	9,004.09
<b>合计</b>	<b>58,906.25</b>	<b>48,754.09</b>

**25、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	341,349.22	262,001.07
咨询费	15,000.00	283,018.86
审计评估费	84,905.66	94,339.62
业务招待费	5,982.68	5,029.20
办公费	6,536.15	243.47
其他	2,129.19	375.00
<b>合计</b>	<b>455,902.90</b>	<b>645,007.22</b>

**26、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		159,150.00
直接材料		260,757.55
其他		13,776.70
<b>合计</b>		<b>433,684.25</b>

**27、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,946.56	42,050.97
减：利息收入	-693.32	-652.17
手续费支出	118,260.04	71,024.56
<b>合计</b>	<b>232,513.28</b>	<b>112,423.36</b>

**28、 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	-1,560,843.03	-985,230.85
其他应收款坏账损失	78,451.55	3,050.00
<b>合 计</b>	<b>-1,482,391.48</b>	<b>-982,180.85</b>

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 29、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		15,834.40	
<b>合 计</b>		<b>15,834.40</b>	

## 30、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,222.12	3,563.23
递延所得税费用		
<b>合 计</b>	<b>32,222.12</b>	<b>3,563.23</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	369,668.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,222.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	32,222.12

## 31、 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	693.32	652.17
收回保证金及往来款	1,400,000.00	
其他		15,834.40
<b>合计</b>	<b>1,400,693.32</b>	<b>16,486.57</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	118,260.04	71,024.56
付现费用	430,460.91	717,473.88
保证金及往来款		61,000.00
<b>合 计</b>	<b>548,720.95</b>	<b>849,498.44</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
借款	3,230,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,230,000.00</b>	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
偿还借款	2,720,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,720,000.00</b>	

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	337,446.60	114,169.40
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,482,391.48	982,180.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,906.25	9,004.09
无形资产摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	114,946.56	42,050.97
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)		
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)	-566,898.28	-408,783.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-804,360.50	-7,353,691.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-810,414.04	3,761,370.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-237,981.93	-2,853,698.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	481,766.49	311,400.54
减: 现金的期初余额	531,928.60	987,240.50
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	<b>-50,162.11</b>	<b>-675,839.96</b>

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	481,776.49	311,400.54
其中: 库存现金	2,407.91	42,160.66
可随时用于支付的银行存款	479,368.58	269,239.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	481,776.49	311,400.54
其中: 持有但不能由公司或公司内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

## 七、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

于2023年6月30日, 本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额, 最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外, 对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中, 因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 2、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

薛义铭直接持有公司 39%股份，邓晓丽直接持有公司 24%股份，薛义铭和邓晓丽签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决产生重大影响。因此，本企业最终控制人为薛义铭、邓晓丽。

### 2、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
段明明	董事
可全喜	董事
苏畅	董事、财务总监
王文平	董事
张洪倩	监事会主席
孙露	监事
王洪智	监事
薛钧天	董事会秘书
高丽娜	董事长配偶

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联租赁情况

无

#### (2) 关联担保情况

无

#### (3) 关联方资金拆借

无

### 4、关联方应收应付款项

无

## 九、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

资产负债表日不存在的对外重要的承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要的未决诉讼， 对外担保等或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

无

### 2、 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	2.47	0.017	0.017
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.47	0.017	0.017

河南恒瑞消防工程股份有限公司

二〇二三年八月十七日

## 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
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	0.00

### 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